Акционерное общество «Промышленно-строительная фирма «Балтийский проект» и его дочерние организации (Группа АБЗ-1)

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года, и заключение по результатам обзорной проверки

СОДЕРЖАНИЕ

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной консолидированной финансовой отчетности .3

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе 5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении.....6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале 7
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств 8

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

1. Общие сведения о Группе и ее деятельности..... 10
2. Основа подготовки финансовой отчетности и изменения учетной политики Группы 11
3. Выручка по договорам с покупателями..... 14
4. Остатки по договорам..... 15
5. Себестоимость 16
6. Управленческие расходы 16
7. Финансовые доходы и расходы 17
8. Прочие доходы и расходы 18
9. Налог на прибыль..... 18
10. Основные средства 19
11. Запасы..... 21
12. Денежные средства и их эквиваленты..... 21
13. Предоплаты и прочие нефинансовые активы..... 21
14. Финансовые активы, в виде займов и дебиторской задолженности, и финансовые обязательства 22
15. Нефинансовые обязательства 24
16. Капитал 25
17. Раскрытие информации о связанных сторонах 25
18. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу 26
19. События после отчетной даты 27

unicon

Тел: +7 495 797 56 65
Факс: +7 495 797 56 60
reception@unicon.ru
www.unicon.ru

Юникон АО, Россия,
117587, Москва, Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11, 3 этаж, пом. I,
комната 50

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам Акционерного общества «Промышленно-строительная фирма «Балтийский проект»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Акционерного общества «Промышленно-строительная фирма «Балтийский проект» (ОГРН 1027800563515) и его дочерних организаций (Группа АБЗ-1), состоящей из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2026 года, промежуточного сокращенного консолидированного отчета о совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года, промежуточного сокращенного консолидированного отчета об изменениях в собственном капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года, и промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года, и примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года (промежуточная финансовая информация). Генеральный директор Акционерного общества «Промышленно-строительная фирма «Балтийский проект» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации состоит из направления запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также выполнения аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторского мнения.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Руководитель задания по обзорной проверке С.Н. Рудаков

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

28 сентября 2026 года

Группа «АБЗ-1»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2026 года
(в тысячах российских рублей)

	Прим.	за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г. неаудированные данные	30 июня 2025 г. неаудированные данные
Выручка по договорам с покупателями	3	12 648 888	17 853 572
Доход от аренды		10 884	78 161
Итого выручка		**12 659 772**	**17 931 733**
Себестоимость продаж	5	(9 642 463)	(14 467 043)
Валовая прибыль		**3 017 309**	**3 464 690**
Управленческие расходы	6	(1 294 720)	(1 466 840)
Расходы на сбыт		(141 704)	(109 366)
Убыток от обесценения финансовых активов	14	(168 606)	(24 995)
Операционная прибыль		**1 412 279**	**1 863 489**
Финансовые доходы	7	581 868	591 306
Финансовые расходы	7	(2 197 018)	(2 171 637)
Прочие доходы	8	329 176	35 598
Прочие расходы	8	(157 389)	(313 265)
(Убыток)/Прибыль до налогообложения		**(31 084)**	**5 491**
Налог на прибыль	9	9 143	(12 285)
Убыток за период, относящийся к:		**(21 941)**	**(6 794)**
контролирующим акционерам		69 450	76 487
неконтролирующим акционерам		(91 391)	(83 281)
Общий совокупный убыток, относящийся к:		**(21 941)**	**(6 794)**
контролирующим акционерам		69 450	76 487
неконтролирующим акционерам		(91 391)	(83 281)
Базовая и разводненный убыток на акцию		(2,19)	(0,68)
Средневзвешенное количество акций, шт.		10 000	10 000

Утверждено и подписано 28 сентября 2026 г.

М. В. Калинин
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на стр. 10-27 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

	Прим.	30 июня 2026 г. неаудированные данные	31 декабря 2025 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	10	2 264 087	2 141 815
Займы выданные	14	3 249 861	2 484 886
Дебиторская задолженность	14	38 945	56 565
Нематериальные активы		29 407	33 069
Инвестиции в долевые финансовые инструменты		602 614	602 614
Итого внеоборотные активы		**6 184 914**	**5 318 949**
Оборотные активы			
Запасы	11	3 507 978	3 876 427
Займы выданные		179 620	12 310
Дебиторская задолженность	14	3 532 975	6 892 381
Активы по договорам	4	11 160 208	6 475 917
Предоплаты и прочие нефинансовые активы	13	9 040 754	6 472 340
Денежные средства и их эквиваленты	12	3 690 796	8 032 369
Итого оборотные активы		**31 112 331**	**31 761 744**
ИТОГО АКТИВЫ		**37 297 245**	**37 080 693**
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	16	10	10
Резерв по переоценке инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		170 220	170 220
Прочие резервы		3 050	3 050
Нераспределенная прибыль		2 548 055	2 478 605
		2 721 335	**2 651 885**
Неконтролирующие доли участия		2 125 329	2 216 720
Итого капитал		**4 846 664**	**4 868 605**
Долгосрочные обязательства			
Облигационные займы	14	11 705 089	7 160 716
Обязательства по аренде	14	355 866	401 953
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	14	197 268	274 191
Резервы долгосрочные		87 224	101 943
Отложенные налоговые обязательства		121 255	162 687
Итого долгосрочные обязательства		**12 466 702**	**8 101 490**
Краткосрочные обязательства			
Облигационные займы	14	685 737	2 844 717
Банковские кредиты и займы полученные	14	1 512 031	545 851
Обязательства по аренде	14	181 811	184 780
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	14, 15	4 316 849	7 528 252
Обязательства по договорам	4, 15	12 773 660	12 158 379
Резервы краткосрочные		482 272	594 346
Обязательства по текущему налогу на прибыль		31 519	254 273
Итого краткосрочные обязательства		**19 983 879**	**24 110 598**
Итого обязательства		**32 450 581**	**32 212 088**
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		**37 297 245**	**37 080 693**

Утверждено и подписано 28 сентября 2026 г.

М. В. Калинин
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на стр. 10-27 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Группа «АБЗ-1»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2026 года
(в тысячах российских рублей)

	Уставный капитал	Резерв по переоценке инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого доля контролирующих акционеров	Неконтролирующие доли участия	Итого
На 1 января 2025 г.	**10**	**-**	**3 050**	**1 739 141**	**1 742 201**	**1 686 474**	**3 428 675**
Общий совокупный убыток за период (неаудированные данные)	-	-	-	76 487	76 487	(83 281)	(6 794)
На 30 июня 2025 г. (неаудированные данные)	**10**	**-**	**3 050**	**1 815 628**	**1 818 688**	**1 603 193**	**3 421 881**
На 1 января 2026 г.	**10**	**170 220**	**3 050**	**2 478 605**	**2 651 885**	**2 216 720**	**4 868 605**
Общий совокупный убыток за период (неаудированные данные)	-	-	-	69 450	69 450	(91 391)	(21 941)
На 30 июня 2026 г. (неаудированные данные)	**10**	**170 220**	**3 050**	**2 548 055**	**2 721 335**	**2 125 329**	**4 846 664**

Утверждено и подписано 28 сентября 2026 г.

М. В. Калинин
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на стр. 10-27 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2026 г.	30 июня 2025 г.
	неаудированные данные	неаудированные данные
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
(Убыток)/Прибыль до налогообложения	**(31 084)**	**5 491**
Корректировки неденежного изменения стоимости в части:		
амортизации и обесценения		
основных средств и нематериальных активов	198 115	232 376
запасов	12 161	11 026
займов и дебиторской задолженности	168 606	24 995
предоплат и прочих нефинансовых активов	-	70 840
списания остаточной стоимости при выбытии		
основных средств и нематериальных активов	21 260	109 454
дебиторской задолженности	5 830	422
кредиторской задолженности	(1 212)	(253)
изменения резервов	(141 070)	(12 588)
дисконтирования активов и обязательств	765 626	1 187 712
Корректировки в связи с изменением рабочего капитала		
дебиторской задолженности и активов по договору	(4 102 580)	(7 046 025)
запасов	356 288	(1 588 074)
кредиторской задолженности	(3 498 466)	1 278 281
прочего рабочего капитала	-	3
Реклассификация денежных потоков в состав инвестиционной и финансовой деятельности		
процентные доходы	(205 003)	(134 779)
процентные расходы	1 357 060	917 083
процентные расходы по договорам аренды	51 358	60 331
поступления от реализации внеоборотных активов	(30 639)	(6 800)
Чистые денежные потоки, использованные в операционной деятельности до уплаты налога на прибыль	**(5 073 750)**	**(4 890 505)**
уплаченный налог на прибыль	(255 043)	(98 650)
Чистые денежные потоки, использованные в операционной деятельности	**(5 328 793)**	**(4 989 155)**

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2026 г.	30 июня 2025 г.
	неаудированные данные	неаудированные данные
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Приобретение внеоборотных активов		
нематериальных активов	(4 601)	(1 244)
основных средств	(198 397)	(162 432)
Поступления от реализации основных средств	30 639	6 800
Прочие движения денежных средств		
займы выданные	(731 738)	(366 866)
поступления от погашения займов выданных	1 130	9 681
проценты полученные	673	844
Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности	**(902 294)**	**(513 217)**
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
привлечение кредитов и займов	7 048 478	6 227 805
погашение кредитов и займов	(3 711 288)	(4 547 627)
уплаченные проценты	(1 275 779)	(862 539)
погашение обязательств по финансовой аренде	(171 897)	(264 385)
Чистые денежные потоки, полученные от финансовой деятельности	**1 889 514**	**553 254**
Чистое уменьшение денежных средств	**(4 341 573)**	**(4 949 118)**
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	8 032 369	10 670 638
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня	**3 690 796**	**5 721 520**

Утверждено и подписано 28 сентября 2026 г.

М. В. Калинин
Генеральный директор

1. Общие сведения о Группе и ее деятельности

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Акционерного общества «Промышленно-строительная фирма «Балтийский проект» (далее – АО «ПСФ «Балтийский проект» или «Материнская компания») и его дочерних компаний (далее вместе – Группа «АБЗ-1»).

Материнской компанией Группы является АО «ПСФ «Балтийский проект», которое зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации в Едином государственном реестре юридических лиц под номером 1027800563515 по адресу: помещение 1-Н, офис 114, литер А, дом 66, улица Арсенальная, город Санкт-Петербург, Российская Федерация, 195009.

Контроль над АО «ПСФ «Балтийский проект» осуществляет АО «Ремикс инвест», которому принадлежит 70% долей (г-н Калинин М. В. - 30%). Компанию АО «Ремикс инвест» контролирует г-н Калинин В. В., которому принадлежит 99% долей (г-н Калинин М. В. - 1%).

Основными видами деятельности Группы являются производство асфальтобетонных смесей и дорожно-строительные работы. Строительные объекты и производственные мощности Группы расположены преимущественно в Санкт-Петербурге, Ленинградской области, Тверской области, Пермском крае и Республике Карелии.

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации
Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, но при этом сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в совокупности с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от их оценок со стороны руководства.

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, связанный с началом специальной военной операции на Украине, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках, снижению суверенного рейтинга РФ, расширению санкций со стороны США, стран ЕС и ряда других стран в отношении физических и юридических лиц в РФ. Введенные экономические санкции предусматривают, в том числе, частичное блокирование золотовалютных резервов ЦБ РФ, ограничение доступа РФ к мировому рынку капитала, ограничение на совершение инвестиций и расчетов в долларах США и Евро, отключение работы системы SWIFT для отдельных российских банков, ограничение на проведение операций с международными клиринговыми организациями, вызывающие разрушение устоявшихся платежных цепочек, возникновение затруднений с платежами в долларах США и Евро, неплатежи (задержки плановых платежей) по ценным бумагам. В свою очередь, это привело к спаду деловой активности участников рынка и снижению роста экономики, что оказало влияние на многие отрасли, в том числе банковский сектор, и строительную отрасль. Указанная напряженность сохранялась и в первой половине 2026 года.

В ответ на указанные риски и санкции Правительство РФ и Банк России приняли комплекс стабилизационных мер для обеспечения макроэкономической устойчивости и стабильности финансовой системы, в том числе временное введение запретов на ряд операций с нерезидентами и расчеты в долларах США и Евро, повышение ключевой ставки ЦБ РФ, введение обязательной продажи валютной выручки, временную приостановку биржевых торгов, ограничение раскрытия определенной статистической информации о макроэкономических показателях, а также финансовой и нефинансовой информации организаций.

Во 2 квартале 2026 года текущий рост цен с поправкой на сезонность снизился и составил в среднем 5,0% в пересчёте на год после 8,7% в предыдущем квартале. Аналогичный показатель базовой инфляции составил 4,2% после в среднем 5,9% в предыдущем квартале.

В течение первого полугодия 2026 года ключевая ставка снижалась несколько раз: с 15,5% годовых 15 февраля до 14,25% с 19 июня до конца квартала. Совет директоров Банка России 27 июля 2026 года принял решение снизить ключевую ставку до 14,00% годовых.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику Российской Федерации в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Группы с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. Руководство Группы внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. Деятельность Группы не имеет существенной зависимости от поставок из заграницы, но находится под влиянием общей макроэкономической ситуации. Руководство Группы проводит необходимые мероприятия по поддержанию стабильности деятельности в изменяющихся условиях внешней среды.

По результатам 1 полугодия 2026 года Группа получила убыток.

Получение убытка в большей степени происходит за счет сезонного характера деятельности и общей макроэкономической ситуации. В меньшей степени на формирование убытка повлиял рост расходов по заработной плате, связанный с увеличением фонда оплаты труда высококвалифицированных сотрудников, рост процентных расходов в первом полугодии 2026 года, что в свою очередь обусловлено ростом контрактного портфеля, требующего увеличения объема как авансирования, так и кредитного финансирования.

Руководство Группы проводит мониторинг текущей ситуации и её влияние на деятельность Группы, принимает во внимание следующие факторы:

- наличие стабильной клиентской базы,
- наличие сформированной системы управления рисками, позволяющей адекватно оценивать и управлять принимаемыми рисками,
- стабильный спрос на товары и услуги Группы

и считает, что у Группы отсутствует существенная неопределенность в отношении ее способности продолжать свою деятельность непрерывно, а также прогнозирует восстановление финансовых показателей деятельности компании на уровне соответствующих показателей 2025 г. и покрытие убытка за 1 полугодие 2026г. по итогам деятельности за 2026 г.

Группа не является участником внешнеэкономических отношений и не имеет выручки, зависящей от иностранных партнеров. Риски, связанные с прямым запретом ввоза/вывоза товаров и услуг, не оказывают существенного влияния на показатели финансовой отчетности Группы.

2. Основа подготовки финансовой отчетности и изменения учетной политики Группы

2.1. Основа подготовки

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2026 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Группа подготовила данную сокращенную консолидированную финансовую отчетность исходя из допущения о непрерывности деятельности. Руководство Группы считает, что существенные неопределенности, которые могут вызвать серьезные сомнения относительного этого допущения, отсутствуют. На основании имеющихся прогнозов деятельности Группы на 2026 – 2028 годы можно обоснованно ожидать, что у Группы

имеются достаточные ресурсы для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем и как минимум в течение 12 месяцев после даты окончания отчетного периода.
Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2025 г., которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Функциональной валютой Группы является российский рубль.
Валютой представления промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы является российский рубль. Финансовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

По состоянию на 30 июня 2026 г. официальные курсы валют к рублю, использованные для пересчета денежных активов и обязательств в иностранной валюте, составили:
1 доллар США = 77,7539 руб. (на 30 июня 2025 г.: 1 доллар США = 78,4685 руб.),
1 евро = 88,6472 руб. (на 30 июня 2025 г.: 1 евро = 92,2785 руб.).

2.2.1. Применение новых и измененных стандартов

Учетная политика, принятая при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2025 г., за исключением принятых новых стандартов, вступивших в силу на 1 января 2026 г.

Новые стандарты и поправки, вступившие в силу в отчетном периоде

Следующие поправки к стандартам вступили в силу в отчетном периоде, начавшемся 1 января 2026 года:

- «Договоры о возобновляемой энергии» (поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»), вступает в силу для периодов, начинающихся 1 января 2026 года;
- «Классификация и оценка финансовых инструментов» (поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»), вступает в силу для периодов, начинающихся 1 января 2026 года.

Данные поправки не оказала влияния на промежуточную сокращенную финансовую отчетность.

Выпущенные, но еще не вступившие в силу новые стандарты и поправки

Ряд стандартов и поправок, выпущенных Советом по МСФО и эффективных для периодов, начинающихся 1 января 2026 года и после этой даты, Группа решила не применять досрочно:

- «Презентация и раскрытие финансовой отчетности» (стандарт МСФО (IFRS) 18), вступает в силу для периодов, начинающихся 1 января 2027 года;
- «Дочерние компании без публичной отчетности: раскрытие информации» (стандарт МСФО (IFRS) 19), вступает в силу для периодов, начинающихся 1 января 2027 года;
- «Продажа или внесение активов между инвестором и его ассоциированным или совместным предприятием» (поправка к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия», дата вступления в силу пока не определена.

  МСФО (IFRS) 18 потребует изменений в структуре представления отчета о прибылях и убытках, а также большей детализации информации. Группа находится в процессе оценки эффекта от первоначального применения требований МСФО (IFRS) 18 на ее финансовую отчетность.

2.2.2 Ошибки предыдущих периодах

В 2025 году была допущена ошибка в расчете неконтролирующей доли участия Группы в форме неправильного определения доли идентифицируемых чистых активов, относящейся к неконтролирующим акционерам дочернего общества ООО «АБЗ-СтройМостПроект». Ошибка состояла в том, что в расчетах была использована некорректная эффективная доля владения неконтролирующих акционеров, что привело к занижению неконтролирующей доли участия. В соответствии с МСФО (IFRS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» исправление ошибки было отражено ретроспективно. Группой были внесены следующие исправления в промежуточной сокращенной финансовой отчетности для приведения сравнительных показателей в соответствии с данными на 30 июня 2026 года.

Изменения в отчете о финансовом положении представлены следующим образом:

Название статьи промежуточной сокращенной финансовой отчетности	31 декабря 2025 г. до изменения	31 декабря 2025 г. после изменения	Сумма изменения
Нераспределенная прибыль	2 395 629	2 478 605	82 976
Неконтролирующие доли участия	2 299 696	2 216 720	(82 976)

Изменения в отчете об изменениях в собственном капитале представлены следующим образом:

	Сумма до изменения	Сумма после изменения	Сумма изменения
Нераспределенная прибыль			
На 1 января 2025 г.	1 615 162	1 739 141	123 979
На 30 июня 2025 г.	1 691 649	1 815 628	123 979
На 1 января 2026 г.	2 395 629	2 478 605	82 976
Неконтролирующие доли участия			
На 1 января 2025 г.	1 810 453	1 686 474	(123 979)
На 30 июня 2025 г.	1 727 172	1 603 193	(123 979)
На 1 января 2026 г.	2 299 696	2 216 720	(82 976)

Вышеуказанные изменения не оказали влияния на отчет о совокупном доходе и отчет о движении денежных средств Организации за 6 месяцев 2025 года и за 2026 год.

3. Выручка по договорам с покупателями

Ниже представлена детализированная информация о выручке Группы по договорам с покупателями:

	за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.		
Сегменты	**Производство асфальта**	**Дорожное строительство**	**Итого**
	Неаудированные данные	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Вид товаров или услуг			
Реализация асфальтобетонных смесей и прочих строительных материалов	1 366 283	36 041	**1 402 324**
Дорожное строительство	-	10 938 739	**10 938 739**
Услуги по переработке сырья	52 710	-	**52 710**
Транспортные услуги, услуги дорожно-строительной техники, хранение и перевалка груза	121 252	87 629	**208 881**
Прочие	45 951	283	**46 234**
Итого по видам	**1 586 196**	**11 062 692**	**12 648 888**
Сроки признания выручки			
Товар передается в определенный момент времени	1 586 196	123 953	**1 710 149**
Услуги оказываются в течение периода времени	-	10 938 739	**10 938 739**
Итого по срокам	**1 586 196**	**11 062 692**	**12 648 888**

	за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.		
Сегменты	**Производство асфальта**	**Дорожное строительство**	**Итого**
	Неаудированные данные	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Вид товаров или услуг			
Реализация асфальтобетонных смесей и прочих строительных материалов	1 538 085	204 835	**1 742 920**
Дорожное строительство	-	15 867 052	**15 867 052**
Услуги по переработке сырья	59 923	-	**59 923**
Транспортные услуги, услуги дорожно-строительной техники, хранение и перевалка груза	127 419	48 967	**176 386**
Прочие	6 331	960	**7 291**
Итого по видам	**1 731 758**	**16 121 814**	**17 853 572**
Сроки признания выручки			
Товар передается в определенный момент времени	1 731 758	254 762	**1 986 520**
Услуги оказываются в течение периода времени	-	15 867 052	**15 867 052**
Итого по срокам	**1 731 758**	**16 121 814**	**17 853 572**

Сегментная информация

Описание видов продукции и услуг, приносящих выручку каждому отчетному сегменту
У Группы имеется два основных сегмента:

- «Производство асфальта»;
- «Дорожное строительство».

Финансовые показатели по деятельности, не относящейся к данным сегментам, оцениваются как несущественные и включены в сегмент «Дорожное строительство».

Факторы, используемые руководством для выявления отчетных сегментов Группы
Отчетные сегменты Группы – это стратегические бизнес-единицы, предлагающие различные продукты и услуги. Они управляются по отдельности, так как каждый бизнес требует своих технологий и маркетинговых стратегий.

Операционные сегменты отражаются в соответствии с внутренней отчетностью, предоставляемой лицу, принимающему операционные решения. Лицом, принимающим операционные решения, является менеджмент, в том числе генеральный и исполнительный директор, директор по операционной деятельности и финансовый директор.

Оценка прибылей и убытков, активов и обязательств операционного сегмента

Группа оценивает результаты деятельности сегмента на основании прибылей или убытков от операций, рассчитанных в соответствии с МСФО.

Межсегментные продажи осуществляются по ценам, аналогичным продажам внешним покупателям, с предоставлением соответствующей скидки для поощрения использования ресурсов Группы. Размер скидки не превышает установленных местными органами налогообложения пределов. Такая политика применяется последовательно как в текущем, так и в предшествующем периоде.

Сегментные активы не включают в себя налоговые активы и активы, используемые преимущественно в общекорпоративных целях. Сегментные обязательства не включают в себя налоговые обязательства. Кредиты и займы относятся на сегменты исходя из соответствующих факторов (например, требований финансирования).

Сезонный характер деятельности

Производство дорожно-строительных материалов предусматривает сезонный характер деятельности, с декабря по апрель Группа преимущественно занимается техническим обслуживанием оборудования и заготовкой сырьевых материалов.

Дорожное строительство также характеризуется сезонным характером деятельности. В межсезонный период, соответствующий первому кварталу календарного года, могут проводиться следующие виды работ:

- подготовительные (расчистка дорожной полосы от деревьев и кустарников; разбивка земляного полотна; обеспечение водоотвода; разработка, перемещение и укладка грунта и пр.);
- работы по земляному полотну;
- строительство мостов и других искусственных сооружений;
- строительство зданий дорожно-эксплуатационной службы.

Общая сумма выручки, генерируемая Группой в межсезонный период, может составлять до 20% от годового показателя.

4. Остатки по договорам

	30 июня 2026 г.	**31 декабря 2025 г.**
	Неаудированные данные	
Торговая дебиторская задолженность	3 060 816	6 528 322
Обязательства по договорам	(12 773 660)	(12 158 379)
Активы по договорам	11 160 208	6 475 917
Итого	**1 447 364**	**845 860**

5. Себестоимость

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2026 г.	**30 июня 2025 г.**
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Услуги сторонних организаций	(4 625 246)	(7 229 742)
Сырье и материалы	(3 103 500)	(5 137 419)
Вознаграждения работникам	(1 634 931)	(1 776 426)
Амортизация основных средств	(169 128)	(195 990)
Командировочные расходы	(97 898)	(134 989)
Изменение резерва под обесценение запасов	(12 161)	(11 026)
Налоги (кроме налога на прибыль)	(2 534)	(2 430)
Изменение резерва по гарантийным обязательствам	3 511	21 879
Прочие затраты	(576)	(900)
Итого	**(9 642 463)**	**(14 467 043)**

Вознаграждения работникам включают оплату труда, обязательные социальные отчисления и резерв на отпуска, добровольное страхование и прочие вознаграждения.
Услуги сторонних организаций включают транспортные услуги, погрузочно-разгрузочные, технологические работы, техническое обслуживание оборудования, природоохранные мероприятия и прочие работы и услуги, связанные с основной деятельностью Группы.

6. Управленческие расходы

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2026 г.	**30 июня 2025 г.**
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Вознаграждения работникам	(802 686)	(1 009 476)
Услуги сторонних организаций	(309 264)	(203 485)
Расходы на банковские гарантии	(59 207)	(78 968)
Амортизация основных средств и нематериальных активов	(28 987)	(36 386)
Консультационные услуги	(28 789)	(52 774)
Налоги (кроме налога на прибыль)	(28 166)	(22 910)
Командировочные и представительские расходы	(17 876)	(45 040)
Мобильная связь и интернет	(7 826)	(7 025)
Программные продукты и лицензии	(4 981)	(3 607)
Материалы	(3 708)	(5 255)
Электроэнергия, отопление, вода, газ	(1 799)	(1 410)
Прочие расходы	(1 431)	(504)
Итого	**(1 294 720)**	**(1 466 840)**

Вознаграждения работникам включают оплату труда, обязательные социальные отчисления и резерв на отпуска, добровольное страхование и прочие вознаграждения.
Услуги сторонних организаций включают страхование, охрану, аудиторские, услуги по ремонту основных средств и прочие работы и услуги, связанные с управленческой деятельностью Группы.

7. Финансовые доходы и расходы

Финансовые доходы	**за 6 месяцев, закончившихся**	
	30 июня 2026 г.	**30 июня 2025 г.**
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Проценты по займам, депозитам и векселям	570 001	508 903
Амортизация эффекта дисконтирования долгосрочной дебиторской задолженности	11 779	4 694
Доход от реализации или выбытия финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости	-	77 709
Курсовые разницы	88	-
Итого	**581 868**	**591 306**

Финансовые расходы	**за 6 месяцев, закончившихся**	
	30 июня 2026 г.	**30 июня 2025 г.**
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Проценты по кредитам и займам	(1 357 060)	(917 083)
Процентный расход (эффект дисконтирования) по авансам полученным	(711 431)	(1 164 151)
Амортизация эффекта дисконтирования финансовых обязательств	(51 697)	(15 803)
Процентный расход по аренде	(51 358)	(60 331)
Амортизация эффекта дисконтирования резерва на гарантийный ремонт	(14 277)	(12 452)
Расход от реализации или выбытия финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости	(10 244)	-
Банковские комиссии	(951)	(1 528)
Курсовые разницы	-	(289)
Итого	**(2 197 018)**	**(2 171 637)**

8. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы	**за 6 месяцев, закончившихся**	
	30 июня 2026 г.	**30 июня 2025 г.**
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Пени, штрафы, неустойки и выплаты по судебным решениям	153 863	5 106
Изменение резерва по прочей дебиторской задолженности	108 409	-
Прибыль от выбытия основных средств	11 633	-
Восстановление резерва по судебным разбирательствам	2 432	11 227
Восстановление резерва по договорам поручительства	2 027	-
Списание кредиторской задолженности	1 212	253
Судебные издержки (возврат)	98	4
Погашение ранее списанной дебиторской задолженности	-	8 284
Прочие доходы	49 502	10 724
Итого	**329 176**	**35 598**

Прочие расходы	**за 6 месяцев, закончившихся**	
	30 июня 2026 г.	**30 июня 2025 г.**
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Благотворительность и спонсорская помощь	(118 836)	(160 695)
Пени, штрафы, неустойки и выплаты по судебным решениям	(15 792)	(8 320)
Списание дебиторской задолженности	(5 830)	(422)
Судебные издержки	(23)	(104)
Изменение резерва по прочей дебиторской задолженности	-	(70 840)
Расход по предоставлению финансовых гарантий	-	(22 991)
Начисление резерва по судебным разбирательствам	-	(17 748)
Убыток от выбытия основных средств	-	(7 592)
Прочие расходы	(16 908)	(24 553)
Итого	**(157 389)**	**(313 265)**

Движение резерва по прочей дебиторской задолженности включает движение резерва под обесценение авансов, выданных поставщикам.

9. Налог на прибыль

Для расчета текущего и отложенного налога на прибыль сделана следующая оценка ставок:

- годовая ставка для расчета текущего налога на прибыль за первое полугодие 2026 года равна 25% (в 2025 году – 25%);
- прогнозируемая ставка для будущих периодов, в которых предполагается реализация активов или обязательств, для расчета отложенного налога на прибыль составляет 25%.

Налог на прибыль	**за 6 месяцев, закончившихся**	
	30 июня 2026 г.	**30 июня 2025 г.**
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Расход по текущему налогу на прибыль	(32 283)	(36 318)
Движение по отложенному налогу на прибыль, связанное с восстановлением временных разниц	41 426	24 033
Возмещение/(Расход) по налогу на прибыль, признанный в отчете о совокупном доходе	**9 143**	**(12 285)**

Прилагаемые примечания на стр. 10-27 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

10. Основные средства

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость							
На 31 декабря 2024 г.	**287 346**	**1 312 421**	**1 346 189**	**1 123 271**	**99 501**	**28 218**	**4 196 946**
Поступления	-	267 150	38 189	94 244	11 612	34 315	**445 510**
Выбытия	(18 491)	(142 989)	(141 279)	(49 861)	(4 317)	-	**(356 937)**
На 30 июня 2025 г.(неаудированные данные)	**268 855**	**1 436 582**	**1 243 099**	**1 167 654**	**106 796**	**62 533**	**4 285 519**
На 31 декабря 2025 г.	**268 855**	**1 484 833**	**1 302 346**	**1 195 393**	**107 633**	**213 238**	**4 572 298**
Поступления	-	58 967	10 406	80 049	5 766	178 198	**333 386**
Выбытия	-	-	(5 213)	(46 034)	(1 013)	-	**(52 260)**
На 30 июня 2026 г.(неаудированные данные)	**268 855**	**1 543 800**	**1 307 539**	**1 229 408**	**112 386**	**391 436**	**4 853 424**
Накопленная амортизация							
На 31 декабря 2024 г.	**(4 268)**	**(793 962)**	**(978 667)**	**(499 131)**	**(59 193)**	**-**	**(2 335 221)**
Начисленная амортизация	(540)	(78 406)	(57 505)	(80 550)	(7 778)	-	**(224 779)**
Выбытия	4 808	78 206	125 952	34 553	3 964	-	**247 483**
На 30 июня 2025 г.(неаудированные данные)	**-**	**(794 162)**	**(910 220)**	**(545 128)**	**(63 007)**	**-**	**(2 312 517)**
На 31 декабря 2025 г.	**-**	**(832 101)**	**(924 822)**	**(610 231)**	**(63 329)**	**-**	**(2 430 483)**
Начисленная амортизация	-	(61 719)	(46 416)	(74 634)	(7 085)	-	**(189 854)**
Выбытия	-	-	5 194	24 796	1 010	-	**31 000**
На 30 июня 2026 г.(неаудированные данные)	**-**	**(893 820)**	**(966 044)**	**(660 069)**	**(69 404)**	**-**	**(2 589 337)**
Остаточная стоимость							
На 31 декабря 2024 г.	283 078	518 459	367 522	624 140	40 308	28 218	**1 861 725**
На 30 июня 2025 г.(неаудированные данные)	268 855	642 420	332 879	622 526	43 789	62 533	**1 973 002**
На 31 декабря 2025 г.	268 855	652 732	377 524	585 162	44 304	213 238	**2 141 815**
На 30 июня 2026 г.(неаудированные данные)	268 855	649 980	341 495	569 339	42 982	391 436	**2 264 087**

На 31 декабря 2025 г. в составе незавершенного строительства отражены авансовые платежи поставщикам и подрядчикам основных средств на сумму 28 426 тыс. руб. На 30 июня 2026 г. их сумма составила 69 572 тыс. руб.

Активы в форме права пользования представлены в таблице ниже:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Итого
Первоначальная стоимость					
На 31 декабря 2024 г.	**18 491**	**281 448**	**162 788**	**736 009**	**1 198 736**
Поступления новых договоров аренды	-	212 583	-	-	**212 583**
Модификация договоров аренды	-	4 483	-	-	**4 483**
Перевод в состав основных средств	-	-	(24 967)	(29 762)	**(54 729)**
Выбытие	(18 491)	(142 141)	-	-	**(160 632)**
На 30 июня 2025 г. (неаудированные данные)	**-**	**356 373**	**137 821**	**706 247**	**1 200 441**
На 31 декабря 2025 г.	**-**	**403 370**	**129 113**	**587 637**	**1 120 120**
Поступления новых договоров аренды	-	-	-	37 818	**37 818**
Модификация договоров аренды	-	33 382	-	486	**33 868**
Перевод в состав основных средств	-	-	(4 667)	(144 242)	**(148 909)**
На 30 июня 2026 г. (неаудированные данные)	**-**	**436 752**	**124 446**	**481 699**	**1 042 897**
Накопленная амортизация					
На 31 декабря 2024 г.	**(4 268)**	**(163 148)**	**(49 151)**	**(224 393)**	**(440 960)**
Начисленная амортизация	(540)	(24 221)	(10 196)	(70 040)	**(104 997)**
Перевод в состав основных средств	-	-	24 967	14 674	**39 641**
Выбытие	4 808	77 580	-	-	**82 388**
На 30 июня 2025 г. (неаудированные данные)	**-**	**(109 789)**	**(34 380)**	**(279 759)**	**(423 928)**
На 31 декабря 2025 г.	**-**	**(141 733)**	**(38 986)**	**(253 741)**	**(434 460)**
Начисленная амортизация	-	(28 600)	(8 072)	(53 717)	**(90 389)**
Перевод в состав основных средств	-	-	4 667	111 992	**116 659**
На 30 июня 2026 г. (неаудированные данные)	**-**	**(170 333)**	**(42 391)**	**(195 466)**	**(408 190)**
Остаточная стоимость					
На 31 декабря 2024 г.	14 223	118 300	113 637	511 616	**757 776**
На 30 июня 2025 г. (неаудированные данные)	-	246 584	103 441	426 488	**776 513**
На 31 декабря 2025 г.	-	261 637	90 127	333 896	**685 660**
На 30 июня 2026 г. (неаудированные данные)	-	266 419	82 055	286 233	**634 707**

По состоянию на 30 июня 2026 г. и 30 июня 2025 у Группы нет основных средств в залоге. На 30 июня 2026 года выполнен тест по проверке обесценения основных средств, обесценения не выявлено.

11. Запасы

	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
	Неаудированные данные	
Сырье и материалы	3 531 804	3 879 463
Готовая продукция и товары для перепродажи	10 957	23 040
Итого (до вычета резервов)	**3 542 761**	**3 902 503**
Резерв под обесценение запасов	(34 783)	(26 076)
Итого	**3 507 978**	**3 876 427**

12. Денежные средства и их эквиваленты

Для целей промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств денежные средства и их эквиваленты представлены следующими статьями:

	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
	Неаудированные данные	
Депозиты со сроком погашения до трех месяцев	2 144 445	3 755 767
Денежные средства в банках	1 546 342	4 276 517
Денежные средства в кассе	9	85
Итого	**3 690 796**	**8 032 369**

На конец отчетного и сравнительного периода денежных средств или их эквивалентов с ограничением использования нет.
Краткосрочные депозиты и денежные средства в банках размещены в высоконадежных российских банках.

13. Предоплаты и прочие нефинансовые активы

	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
	Неаудированные данные	
Авансы поставщикам	6 702 598	4 353 800
Расчеты с подотчетными лицами и прочая задолженность персонала	40 008	34 960
Налоги и сборы к возмещению, отличные от налога на прибыль	**2 298 148**	**2 083 580**
НДС к возмещению	2 288 133	2 074 969
Прочие налоги, к возмещению	7 692	7 470
НДС по авансам выданным	1 647	337
Страховые взносы к возмещению	676	804
Итого	**9 040 754**	**6 472 340**

14. Финансовые активы в виде займов и дебиторской задолженности и финансовые обязательства

Ниже представлена общая информация о финансовых активах, за исключением денежных средств и краткосрочных депозитов, которые удерживались Группой по состоянию на 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г.:

	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
	Неаудированные данные	
Финансовые активы		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	4 144 651	7 353 162
Займы выданные	3 430 346	2 497 818
Векселя краткосрочные	41 005	41 005
Итого	**7 616 002**	**9 891 985**
Резервы под ожидаемые кредитные убытки		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(613 736)	(445 221)
Займы выданные	(865)	(622)
Итого	**(614 601)**	**(445 843)**
Итого внеоборотные	**3 288 806**	**2 541 451**
Итого оборотные	**3 712 595**	**6 904 691**

Торговая и прочая дебиторская задолженность включает задолженность по договорам уступки права требования, задолженность по решению суда, пени, расчеты по претензиям, неустойкам.

Займы выданные включают в себя займы, выданные ООО «Балтнедвижсервис» на сумму 3 246 655 тыс. руб. на 30 июня 2026 г. и 2 481 978 тыс. руб. на 31 декабря 2025 г. Займы выданы ООО «Балтедвижсервис» на срок до 31.12.2036 по процентной ставке КС – 0,5% и представляют собой участие в финансировании концессионного проекта «Создание и эксплуатация трамвайной сети по маршруту ст.м. Купчино- пос. Шушары-Славянка на территории Санкт-Петербурга», в котором одна из Дочерних компаний Группы является Генеральным подрядчиком.

Движение резерва под ожидаемые кредитные убытки представлено в таблице ниже:

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2026 г.	30 июня 2025 г.
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Резерв на 1 января	**(445 996)**	**(356 670)**
Начисление	(223 872)	(147 486)
Восстановление	55 266	122 491
Резерв на 30 июня	**(614 602)**	**(381 665)**

Ниже представлена общая информация о финансовых обязательствах, которые удерживались Группой по состоянию на 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г.:

	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
	Неаудированные данные	
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	3 320 302	5 744 904
Задолженность перед персоналом по оплате труда	207 022	157 102
Финансовое обязательство по поручительствам	33 450	35 476
Банковские кредиты	1 248 371	281 791
Облигационные займы	12 390 826	10 005 433
Прочие займы полученные	263 660	264 060
Обязательства по аренде	537 677	586 733
Итого	**18 001 308**	**17 075 499**
Итого долгосрочные	**12 258 223**	**7 836 860**
Итого краткосрочные	**5 743 085**	**9 238 639**

По итогам всех размещений АО «АБЗ 1» (дочерней компании Группы) на Московской бирже, на 30 июня 2026 года в обращении находятся четыре выпуска биржевых процентных неконвертируемых бездокументарных облигаций эмитента:

- с регистрационным номером 4B02-05-01671-D-001P от 3 октября 2023 года, объем выпуска составляет 2 000 000 штук, в денежном эквиваленте номинальной стоимости составляет 2 000 000 тыс. руб.
- с регистрационным номером 4B02-01-01671-D-002P от 27 сентября 2024 года, объем выпуска составляет 1 000 000 штук, в денежном эквиваленте номинальной стоимости составляет 1 000 000 тыс. руб.
- с регистрационным номером 4B02-02-01671-D-002P от 25 февраля 2025 года, объем выпуска составляет 1 000 000 штук, в денежном эквиваленте номинальной стоимости составляет 1 000 000 тыс. руб.
- с регистрационным номером 4B02-03-01671-D-002P от 25 февраля 2025 года, объем выпуска составляет 2 500 000 штук, в денежном эквиваленте номинальной стоимости составляет 2 500 000 тыс. руб.
- с регистрационным номером 4B02-04-01671-D-002P от 25 сентября 2025 года, объем выпуска составляет 3 000 000 штук, в денежном эквиваленте номинальной стоимости составляет 3 000 000 тыс. руб.
- с регистрационным номером 4B02-05-01671-D-002P от 31 октября 2025 года, объем выпуска составляет 2 500 000 штук, в денежном эквиваленте номинальной стоимости составляет 2 500 000 тыс. руб.
- с регистрационным номером 4B02-06-01671-D-002P от 1 апреля 2026 года, объем выпуска составляет 4 000 000 штук, в денежном эквиваленте номинальной стоимости составляет 4 000 000 тыс. руб.

Ниже в таблице представлено раскрытие кредитов и займов по срокам и с учетом процентных ставок:

	Процентная ставка	Срок погашения	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
			Неаудированные данные	
Долгосрочные кредиты и займы				
Облигационный заем, в рублях	13,75% - КС+6,5%	2028-2029 год	11 705 089	7 160 716
			11 705 089	**7 160 716**
Краткосрочные кредиты и займы				
Облигационный заем, в рублях	13,75% - КС+6,5%	2027 год	685 737	2 844 717
Банковские кредиты, в рублях	19% - 21%	2027 год	-	261 818
Банковские кредиты, в рублях	КС+3% - КС+5%	2027 год	1 229 357	-
Проценты по кредитам и займам полученным, в рублях		2027 год	263 660	264 060
			2 178 754	**3 370 595**
Итого			**13 883 843**	**10 531 311**

Справедливая стоимость

Руководство Группы определило, что справедливая стоимость денежных средств и краткосрочных депозитов, торговой дебиторской задолженности, торговой кредиторской задолженности и прочих краткосрочных обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости, главным образом, ввиду непродолжительных сроков погашения данных инструментов.

В результате проведенного анализа Группа пришла к выводу, что справедливая стоимость долгосрочных активов и обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости. Для определения справедливой стоимости использовались следующие методы и допущения:

- Группа оценивает долгосрочную дебиторскую задолженность и займы с фиксированной и плавающей ставками на основе таких параметров, как процентные ставки, факторы риска, характерные для страны, индивидуальная платежеспособность клиента и характеристики риска, присущие финансируемому проекту. На основании этой оценки для учета ожидаемых убытков по этой дебиторской задолженности создаются оценочные резервы.
- Справедливая стоимость инвестиций в долевые финансовые инструменты определяется на основе дисконтированных денежных потоков от операционной деятельности объекта инвестиций.
- Справедливая стоимость некотируемых инструментов, кредитов, выданных банками, и прочих финансовых обязательств, обязательств по договорам аренды, а также прочих долгосрочных финансовых обязательств определяется путем дисконтирования будущих денежных потоков с использованием текущих ставок для задолженности с аналогичными условиями, кредитным риском и сроками, оставшимися до погашения.
- Справедливая стоимость процентных займов и кредитов Группы определяется при помощи метода дисконтированных денежных потоков с использованием ставки дисконтирования, которая отражает ставку привлечения заемных средств эмитентом по состоянию на конец отчетного периода. Собственный риск невыполнения обязательств по состоянию на 30 июня 2025 г. оценивался как незначительный.

Таким образом, все финансовые активы и финансовые обязательства Группы относятся к третьему уровню иерархии справедливой стоимости, за исключением денежных средств и их эквивалентов, относящихся к уровням 1 и 2 соответственно.

15. Нефинансовые обязательства

Ниже представлена общая информация о нефинансовых обязательствах, которые удерживались Группой по состоянию на 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г.:

	30 июня 2026 г.	**31 декабря 2025 г.**
	Неаудированные данные	
Обязательства по договорам	12 773 660	12 158 379
Налоги и сборы к уплате, отличные от налога на прибыль	**953 343**	**1 864 961**
НДС к уплате	743 791	1 582 463
Страховые взносы к уплате	113 979	114 014
НДФЛ к уплате	30 748	9 231
Земельный налог к уплате	1 326	1 326
Налог на имущество к уплате	1 038	1 095
Прочие налоги к уплате	62 461	156 832
Итого	**13 727 003**	**14 023 340**

16. Капитал

На 30 июня 2026 г. уставный капитал АО «ПСФ «Балтийский проект» состоит из 10 000 штук (на 31 декабря 2025 года – 10 000 штук) именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая. Все доли акционерного капитала АО «ПСФ «Балтийский проект» полностью оплачены и предоставляют право голоса.

Распределение и прочее использование прибыли производится на основании данных бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. Согласно российскому законодательству распределению подлежит чистая прибыль.

17. Раскрытие информации о связанных сторонах

В отчетном и сравнительном периодах Группа осуществляла операции со следующими связанными сторонами:

- ключевой управленческий персонал Группы (физические лица);
- материнская компания (АО «Ремикс инвест»)
- прочие связанные стороны (включая компании с участием руководящего персонала Группы и/или акционеров Группы).

Нижеприведенная таблица содержит информацию об общих суммах операций, которые были совершены со связанными сторонами в течение шестимесячных периодов, закончившихся 30 июня 2026 г. и 2025 г.:

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2026 г.	**30 июня 2025 г.**
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Выручка по договорам с покупателями		
Прочие связанные стороны	32	32
	32	**32**
Себестоимость продаж, управленческие расходы, расходы на сбыт		
Ключевой управленческий персонал	1 565	1 578
	1 565	**1 578**
Финансовые доходы		
Ключевой управленческий персонал	218	109
Прочие связанные стороны	314	19
	532	**128**
Прочие расходы		
Ключевой управленческий персонал	-	140
	-	**140**

17. Раскрытие информации о связанных сторонах *продолжение*

		за 6 месяцев, закончившихся 2026 г.		
	30 июня 2026 г.	**начисление**	**погашение**	**31 декабря 2025 г.**
	Неаудированные данные	Неаудированные данные	Неаудированные данные	
Займы выданные				
Ключевой управленческий персонал	2 890	446	(506)	2 950
Прочие связанные стороны	3 375	314	-	3 061
Итого	**6 265**	**760**	**(506)**	**6 011**
Дебиторская задолженность				
Материнская компания	135	2 282	(2 179)	32
Прочие связанные стороны	1 836	1 539	-	297
Итого	**1 971**	**3 821**	**(2 179)**	**329**
Займы выданные и дебиторская задолженность - резерв				
Прочие связанные стороны	421	17	-	404
Итого	**421**	**17**	-	**404**
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства				
Ключевой управленческий персонал	9 674	102 986	(95 993)	2 680
Прочие связанные стороны	460	-	-	460
Итого	**10 134**	**102 986**	**(95 993)**	**3 140**

18. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Ключевой управленческий персонал – это лица, наделенные полномочиями и несущие ответственность за планирование, направление деятельности Группы и контроль за ней. Для целей сокращенной консолидированной финансовой отчетности управленческий персонал представлен в лице генеральных директоров дочерних компаний Группы и членов ее совета директоров.
Размер вознаграждения ключевого управленческого персонала представлен ниже:

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2026 г.	**30 июня 2025 г.**
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Оплата труда, включая начисление премий	85 808	79 119
Взносы во внебюджетные фонды	17 045	15 608
	102 853	**94 727**

19. События после отчетной даты

В сентябре 2026 года Группа разместила на Московской бирже выпуск биржевых процентных неконвертируемых бездокументарных облигаций (рег. № 4B02-07-01671-D-002P) на общую сумму 1 000 000 тыс. руб. с купонным доходом в размере 17,75% годовых и сроком погашения – до 17.08.2029 года.

В период с июля по сентябрь 2026 года Группа привлекла дополнительное финансирование по кредитным договорам в общей сумме 2 510 109 тыс. руб. и погасила финансовые обязательства на общую сумму 1 230 979 тыс. руб.

В период с июля по сентябрь 2026 года Группа выдала займы на общую сумму 77 008 тыс. руб.