

Бухгалтерская отчетность
за 1 полугодие 2026 г.

Организация: Акционерное общество "АСФАЛЬТОБЕТОННЫЙ ЗАВОД № 1"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма: Непубличные акционерные общества
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения
195009, Город Санкт-Петербург, ул. Арсенальная, дом 66

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

03218295
7804016807
12267
16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 30 июня 2026 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710001		
30	06	2026
03218295		
384		

Организация: Акционерное общество "АСФАЛЬТОБЕТОННЫЙ ЗАВОД № 1"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
таб.1;текст 3.1	Нематериальные активы	1110	1 808	1 650	1 343
таб.2;текст 3.2	Основные средства	1150	1 037 806	979 674	787 405
	в том числе:				
	права пользования активами		111 280	122 052	222 206
таб.2;текст 3.3	Инвестиционная недвижимость	1160	11 213	11 641	12 333
текст 3.5	Прочие внеоборотные активы	1190	69 572	28 426	21 318
	Итого по разделу I	1100	1 120 399	1 021 391	822 399
	II. Оборотные активы				
таб.4;текст 3.7	Запасы	1210	941 116	655 197	585 418
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	431	79	-
таб.5;текст 3.8	Дебиторская задолженность	1230	7 365 443	5 805 440	5 041 482
таб.3;текст 3.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8 758 887	6 788 237	3 482 761
текст 3.9	Денежные средства и денежные	1250	1 418 978	2 733 758	1 848 485
текст 3.8	Прочие оборотные активы	1260	266 086	33 545	55 569
	Итого по разделу II	1200	18 750 942	16 016 256	11 013 715
	БАЛАНС	1600	19 871 341	17 037 647	11 836 114

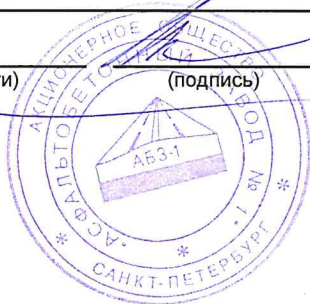
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
текст 3.10.1	Уставный капитал	1310	176	176	176
текст 3.10.2	Резервный капитал	1360	44	44	44
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 224 486	4 128 974	3 388 464
	Итого по разделу III	1300	4 224 706	4 129 194	3 388 684
	IV. Долгосрочные обязательства				
таб.6; текст 3.11	Заемные средства	1410	11 855 000	9 340 005	3 112 500
текст 3.22	Отложенные налоговые обязательства	1420	112 503	107 542	188 072
таб.6; текст 3.12	Прочие долгосрочные обязательства	1450	24 574	38 204	82 530
	Итого по разделу IV	1400	11 992 077	9 485 751	3 383 102
	V. Краткосрочные обязательства				
таб.6; текст 3.11	Заемные средства	1510	2 421 949	2 519 772	3 213 825
таб.6; текст 3.13	Кредиторская задолженность	1520	1 131 706	805 956	1 722 020
таб.6; текст 3.14	Оценочные обязательства	1540	66 930	60 108	63 740
таб.6; текст 3.12	Прочие краткосрочные обязательства	1550	33 973	36 866	64 743
	Итого по разделу V	1500	3 654 558	3 422 702	5 064 328
	БАЛАНС	1700	19 871 341	17 037 647	11 836 114

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Калинин Михаил Владимирович
(расшифровка подписи)

30 июля 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 1 полугодие 2026 г.**

Форма по ОКУД			Коды		
Отчетная дата			0710002		
(число, месяц, год)			30	06	2026
по ОКПО			03218295		
по ОКЕИ			384		

Организация: Акционерное общество "АСФАЛЬТОБЕТОННЫЙ ЗАВОД № 1"
 Единица измерения тыс. руб.

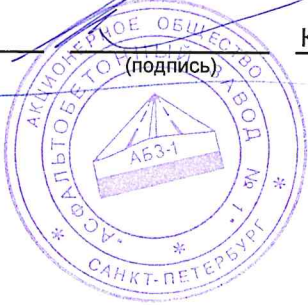
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
текст 3.16	Выручка	2110	2 650 516	3 090 452
табл.8;текст 3.17	Себестоимость продаж	2120	(1 665 192)	(2 295 944)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	985 324	794 508
табл.8;текст 3.17	Коммерческие расходы	2210	(182 919)	(110 648)
табл.8;текст 3.17	Управленческие расходы	2220	(292 280)	(366 730)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	510 125	317 130
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
текст 3.20	Проценты к получению	2320	963 743	566 392
текст 3.21	Проценты к уплате	2330	(1 290 066)	(627 871)
текст 3.18	Прочие доходы	2340	71 998	28 766
текст 3.19	Прочие расходы	2350	(123 834)	(159 883)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	131 966	124 534
текст 3.22	Налог на прибыль организаций	2410	(36 454)	(29 197)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(31 492)	(31 424)
текст 3.22	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(4 962)	2 227
	Чистая прибыль (убыток)	2400	95 512	95 337

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Совокупный финансовый результат	2500	95 512	95 337

Генеральный директор
(наименование должности)

Калинин Михаил Владимирович
(расшифровка подписи)

30 июля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 1 полугодие 2026 г.

Коды		
0710004		
30	06	2026
03218295		
384		

Форма по ОКУД

Отчетная дата

(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Организация: Акционерное общество "АСФАЛЬТОБЕТОННЫЙ ЗАВОД № 1"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	176	-	-	-	44	3 388 464	3 388 684
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	176	-	-	-	44	3 388 464	3 388 684

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 1 полугодие 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	95 336	95 336
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2025 г.	3250	176	-	-	-	44	3 483 801	3 484 021
	На 31 декабря 2025 г.	3200	176	-	-	-	44	4 128 974	4 129 194
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	176	-	-	-	44	4 128 974	4 129 194

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 1 полугодие 2026 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	95 512	95 512
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2026 г.	3300	176	-	-	-	44	4 224 486	4 224 706

Генеральный директор
(наименование должности) _____
Каплин Михаил Владимирович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

30 июля 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 1 полугодие 2026 г.**

Организация: Акционерное общество "АСФАЛЬТОБЕТОННЫЙ ЗАВОД № 1"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
30	06	2026
03218295		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	2 338 616	3 775 111
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	2 178 308	2 745 607
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 682	14 175
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	157 626	1 015 329
	Платежи - всего	4120	(4 189 503)	(4 306 196)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(2 199 385)	(2 199 330)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(453 039)	(418 065)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 265 149)	(578 339)
	налога на прибыль организаций	4124	(165 188)	(154 989)
	прочие платежи	4129	(106 742)	(955 473)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 850 887)	(531 085)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	301 183	1 218 909
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	961	88 500
	от продажи акций других организаций (долей	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	69 350	794 716
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	230 872	335 693
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(2 167 007)	(1 910 113)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(126 107)	(143 763)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 040 900)	(1 766 350)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 865 824)	(691 204)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	3 482 756	4 365 829
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	3 482 756	4 365 829
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

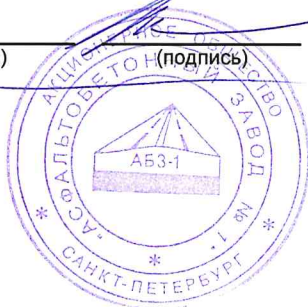
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(1 080 825)	(2 341 335)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 080 825)	(2 341 335)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 401 931	2 024 494
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(1 314 780)	802 205
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	2 733 758	1 848 485
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1 418 978	2 650 690
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Калинин Михаил Владимирович
(расшифровка подписи)

30 июля 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 1 полугодие 2026 г.	1 804	(637)	258	-	-	(95)	-	-	-	-	2 062	(732)
	За 1 полугодие 2025 г.	1 628	(448)	176	-	-	(93)	-	-	-	-	1 804	(541)
в том числе: Программы ЭВМ	За 1 полугодие 2026 г.	20	(7)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	20	(9)
	За 1 полугодие 2025 г.	20	(3)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	20	(5)
из них исключительные права	За 1 полугодие 2026 г.	20	(7)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	20	(9)
	За 1 полугодие 2025 г.	20	(3)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	20	(5)
Изобретения	За 1 полугодие 2026 г.	1 076	(355)	120	-	-	(36)	-	-	-	-	1 195	(391)
	За 1 полугодие 2025 г.	1 044	(284)	31	-	-	(36)	-	-	-	-	1 076	(319)
из них исключительные права	За 1 полугодие 2026 г.	1 076	(355)	120	-	-	(36)	-	-	-	-	1 195	(391)
	За 1 полугодие 2025 г.	1 044	(284)	31	-	-	(36)	-	-	-	-	1 076	(319)
Другие НМА	За 1 полугодие 2026 г.	709	(275)	138	-	-	(57)	-	-	-	-	847	(332)
	За 1 полугодие 2025 г.	565	(162)	145	-	-	(55)	-	-	-	-	709	(217)
из них исключительные права	За 1 полугодие 2026 г.	709	(275)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	709	(332)
	За 1 полугодие 2025 г.	565	(162)	145	-	-	(55)	-	-	-	-	709	(217)

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года			Исчисления за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 1 полугодие 2026 г.	649	(236)	-	-	(19)	-	-	649
	За 1 полугодие 2025 г.	649	(199)	-	-	(19)	-	-	649
в том числе: Изобретения	За 1 полугодие 2026 г.	587	(194)	-	-	(15)	-	-	587
	За 1 полугодие 2025 г.	587	(163)	-	-	(15)	-	-	587
из них исключительные права	За 1 полугодие 2026 г.	587	(194)	-	-	(15)	-	-	587
	За 1 полугодие 2025 г.	587	(163)	-	-	(15)	-	-	587
Другие НМА	За 1 полугодие 2026 г.	62	(42)	-	-	(3)	-	-	62
	За 1 полугодие 2025 г.	62	(35)	-	-	(3)	-	-	62
из них исключительные права	За 1 полугодие 2026 г.	62	(42)	-	-	(3)	-	-	62
	За 1 полугодие 2025 г.	62	(35)	-	-	(3)	-	-	62

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 330	1 168	1 180
в том числе:			
Программы ЭВМ	11	13	17
из них созданные организацией	-	-	-
Изобретения	804	720	760
из них созданные организацией	378	393	423
Другие НМА	515	435	403
из них созданные организацией	17	20	27
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

1.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

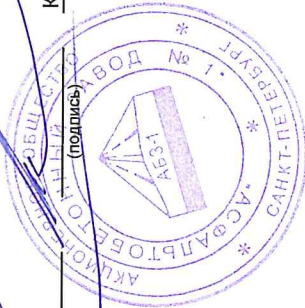
Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных

Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 1 полугодие 2026 г.	482	-	254	-	-	(258)	478	-
	За 1 полугодие 2025 г.	163	-	13	-	-	(176)	-	-
в том числе: Изобретения	За 1 полугодие 2026 г.	130	-	70	-	-	(120)	80	-
	За 1 полугодие 2025 г.	18	-	13	-	-	(31)	-	-
Другие НМА	За 1 полугодие 2026 г.	352	-	184	-	-	(138)	398	-
	За 1 полугодие 2025 г.	145	-	-	-	-	(145)	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

Калинин Михаил Владимирович
(расшифровка подписи)

30 июля 2026 г.



2. Основные средства
2.1. 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		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 1 полугодие 2026 г.	2 386 435	(1 713 625)	57 076	(11 032)	9 288	(48 941)	-	-	-	2 436 219	(1 754 428)
	За 1 полугодие 2025 г.	2 066 369	(1 518 914)	106 372	(4 806)	923	(68 544)	-	-	-	2 194 754	(1 595 036)
в том числе: Здания	За 1 полугодие 2026 г.	117 246	(33 020)	-	(245)	234	(4 106)	-	-	-	129 671	(37 774)
	За 1 полугодие 2025 г.	98 854	(27 278)	12 500	(176)	165	(2 974)	-	-	-	116 003	(30 430)
Сооружения	За 1 полугодие 2026 г.	834 681	(666 050)	25 585	(41)	115	(14 647)	-	-	-	847 557	(679 274)
	За 1 полугодие 2025 г.	802 586	(602 503)	36 404	-	-	(32 183)	-	-	-	834 164	(634 344)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 1 полугодие 2026 г.	1 058 564	(841 619)	2 363	(3 857)	3 837	(18 534)	-	-	-	1 057 467	(856 312)
	За 1 полугодие 2025 г.	957 826	(793 002)	31 651	-	-	(27 320)	-	-	-	989 479	(820 322)
Офисное оборудование	За 1 полугодие 2026 г.	5 731	(3 682)	-	-	-	(198)	-	-	-	5 731	(3 880)
	За 1 полугодие 2025 г.	5 204	(2 851)	237	-	-	(381)	-	-	-	5 441	(3 232)
Транспортные средства	За 1 полугодие 2026 г.	271 578	(164 189)	25 045	(6 890)	5 102	(10 399)	-	-	-	293 473	(171 451)
	За 1 полугодие 2025 г.	106 556	(89 120)	22 664	(4 629)	759	(4 806)	-	-	-	151 409	(102 054)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 1 полугодие 2026 г.	526	(75)	-	-	-	(42)	-	-	-	526	(116)
	За 1 полугодие 2025 г.	316	(7)	-	-	-	(25)	-	-	-	316	(32)
Земельные участки	За 1 полугодие 2026 г.	86 589	-	-	-	-	-	-	-	-	86 589	-
	За 1 полугодие 2025 г.	86 589	-	-	-	-	-	-	-	-	86 589	-
Другие виды основных средств	За 1 полугодие 2026 г.	11 520	(5 090)	4 082	-	-	(528)	-	-	-	15 205	(5 622)
	За 1 полугодие 2025 г.	8 436	(4 154)	2 916	-	-	(470)	-	-	-	11 352	(4 624)

Инвестиционная недвижимость	За 1 полугодие 2026 г.	13 140	(1 499)	-	-	(428)	-	-	-	13 140	(1 927)
всего	За 1 полугодие 2025 г.	13 140	(805)	-	-	(387)	-	-	-	13 140	(1 192)

2.2. Наличие и движение прав пользования активами											
Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	исписано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
								фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 1 полугодие 2026 г.	171 833	(49 761)	-	(3 817)	-	(6 919)	-	-	168 016	(56 736)
	За 1 полугодие 2025 г.	302 091	(79 885)	218	(26 886)	-	(10 067)	-	-	275 423	(89 952)

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства				
Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	
Амортизируемые основные средства - всего	717 695	719 989	695 404	
в том числе:				
Здания	99 298	95 867	83 909	
Сооружения	172 095	168 632	200 083	
Машины и оборудование (кроме офисного)	211 386	228 073	182 726	
Офисное оборудование	1 851	2 049	2 353	
Транспортные средства	223 072	218 411	221 742	
Производственный и хозяйственный инвентарь	410	451	309	
Другие виды основных средств	9 584	6 431	4 282	
Неамортизируемые основные средства - всего	86 589	86 589	86 589	
в том числе:				
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются				
Земельные участки	86 589	86 589	86 589	

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования			
Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	138 692	151 846	107 091
в том числе:			
Здания	10 090	10 453	2 987
Сооружения	6 759	6 925	7 260
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 992	11 183	8 317
Транспортные средства	35 063	37 756	2 998
Земельные участки	76 988	85 530	85 530

2.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)			
	На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 1 полугодие 2026 г.	583	-	32 490	-	(6 000)	(26 490)	583	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	583	-	49 870	-	(13 007)	(36 862)	583	-
в том числе: Оборудование к установке	3а 1 полугодие 2026 г.	583	-	6 000	-	(6 000)	-	583	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	583	-	13 007	-	(13 007)	-	583	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 1 полугодие 2026 г.	-	-	26 490	-	-	(26 490)	-	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	-	-	36 863	-	-	(36 863)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 1 полугодие 2026 г.	163 712	-	85 098	-	-	(26 672)	222 138	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	14 204	-	92 689	-	-	(67 880)	39 012	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 1 полугодие 2026 г.	20 517	-	5 410	-	-	(3 914)	22 014	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	2 957	-	16 659	-	-	(1 629)	17 988	-

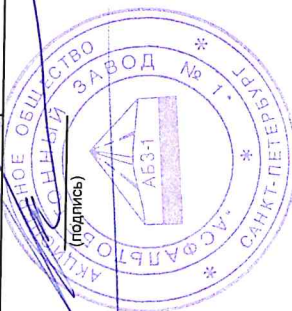
Генеральный директор

(наименование должности)

Калинин Михаил Владимирович

(расшифровка подписи)

(подпись)



30 июля 2026 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 1 полугодие 2026 г.	6 788 237	-	2 040 000	(69 350)	-	-	-	-	8 758 887	-
	За 1 полугодие 2025 г.	3 482 761	-	1 766 350	(794 717)	-	-	-	-	4 454 394	-
Итого	За 1 полугодие 2026 г.	6 788 237	-	2 040 000	(69 350)	-	-	-	-	8 758 887	-
	За 1 полугодие 2025 г.	3 482 761	-	1 766 350	(794 717)	-	-	-	-	4 454 394	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Калинин Михаил Владимирович

(подпись)

30 июля 2026 г.



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 1 полугодие 2026 г.	655 197	-	2 210 600	фактическая себестоимость -1924680738	-	-	941 116	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	585 418	-	2 822 143	(2 615 520)	-	X	792 041	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 1 полугодие 2026 г.	654 830	-	1 689 337	(13 353)	-	-	941 115	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	584 399	-	2 052 115	(47 837)	-	(1 389 698)	791 087	-
Готовая продукция	3а 1 полугодие 2026 г.	23	-	-	(1 615 904)	-	-	1	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	49	-	-	(2 199 160)	-	2 199 141	30	-
Товары	3а 1 полугодие 2026 г.	344	-	13 756	(24 979)	-	10 878	-	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	971	-	34 554	(64 468)	-	29 869	925	-
Незавершенное производство	3а 1 полугодие 2026 г.	-	-	507 507	(270 445)	-	(237 062)	-	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	-	-	735 475	(304 055)	-	(431 420)	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

30 июля 2026 г.

Калинин Михаил Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)



5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 1 полугодие 2026 г.	5 871 404	(65 964)	3 483 801	475	(1 983 253)	(3 486)	62 466	-	7 368 941	(3 498)	
	За 1 полугодие 2025 г.	5 113 575	(72 093)	3 206 958	4 906	(2 591 051)	-	84	-	5 734 388	(72 009)	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 1 полугодие 2026 г.	109 464	(651)	184 128	-	(104 315)	(15)	151	-	189 262	(500)	
	За 1 полугодие 2025 г.	67 930	-	539 359	-	(522 280)	-	-	-	85 009	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 1 полугодие 2026 г.	3 986 289	(64 471)	2 381 647	-	(1 869 638)	(3 472)	62 315	-	4 494 827	(2 156)	
	За 1 полугодие 2025 г.	3 074 173	(63 582)	2 288 233	-	(1 780 011)	-	(7 586)	-	3 582 395	(71 168)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 1 полугодие 2026 г.	1 131 979	(842)	747 097	475	(4 996)	-	-	-	1 874 555	(842)	
	За 1 полугодие 2025 г.	1 169 879	(8 511)	369 883	4 906	(195 566)	-	7 669	-	1 349 102	(842)	
Расчеты по налогам и сборам	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-	
	За 1 полугодие 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 1 полугодие 2026 г.	7 470	-	221	-	-	-	-	-	7 692	-	
	За 1 полугодие 2025 г.	1 554	-	5 916	-	-	-	-	-	7 471	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 1 полугодие 2026 г.	4	-	227	-	-	-	-	-	231	-	
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	117	-	-	-	-	-	117	-	

Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 1 полугодие 2026 г.	3 734	-	833	-	(180)	-	-	4 388	-
	За 1 полугодие 2025 г.	4 094	-	-	-	(180)	-	-	3 914	-
Расходы будущих периодов	За 1 полугодие 2026 г.	5 063	-	3 291	-	(4 124)	-	-	4 230	-
	За 1 полугодие 2025 г.	4 788	-	3 449	-	(3 833)	-	-	4 404	-
Авансы поставщикам за материалы	За 1 полугодие 2026 г.	627 401	-	166 338	-	-	-	-	793 739	-
	За 1 полугодие 2025 г.	791 156	-	-	-	(89 179)	-	-	701 977	-
Итого	За 1 полугодие 2026 г.	5 871 404	(65 964)	3 483 801	475	(1 983 253)	(3 486)	62 466	7 368 941	(3 498)
	За 1 полугодие 2025 г.	5 113 575	(72 093)	3 206 958	4 906	(2 591 051)	-	84	5 734 388	(72 009)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

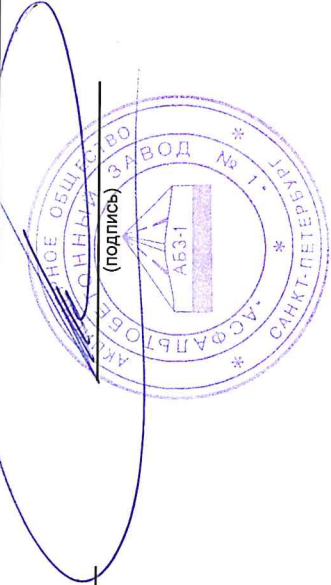
Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	Балансовая стоимость	по условиям договора	Балансовая стоимость	по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	6 996	3 498	131 928	65 964	144 186	72 093

Генеральный директор

(наименование должности)

30 июля 2026 г.

Калинин Михаил Владимирович
(расшифровка подписи)



6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило				
Долгосрочные обязательства -	За 1 полугодие 2026 г.	9 378 209	2 514 995	-	(13 630)	-	-	11 879 574
всего	За 1 полугодие 2025 г.	3 195 030	3 500 298	-	(1 454 355)	-	-	5 240 973
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 1 полугодие 2026 г.	38 204	-	-	(13 630)	-	-	24 574
Долгосрочные займы	За 1 полугодие 2025 г.	82 530	296	-	(21 853)	-	-	60 973
	За 1 полугодие 2026 г.	9 340 005	2 514 995	-	-	-	-	11 855 000
Краткосрочные обязательства -	За 1 полугодие 2025 г.	3 112 500	3 500 002	-	(1 432 502)	-	-	5 180 000
всего	За 1 полугодие 2026 г.	3 362 594	3 192 334	3 134	(2 969 221)	(1 212)	-	3 587 628
в том числе:	За 1 полугодие 2025 г.	5 000 588	1 757 458	2 276	(1 245 086)	-	-	5 515 236
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 1 полугодие 2026 г.	306 068	533 210	3 133	(275 309)	(1 212)	-	565 890
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 1 полугодие 2025 г.	356 924	909 726	2 048	(299 582)	-	-	969 116
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 1 полугодие 2026 г.	349 445	146 514	-	(160 395)	-	-	335 563
Расчеты по аренде	За 1 полугодие 2025 г.	816 613	306 448	-	(83 669)	-	-	1 039 392
Краткосрочные кредиты	За 1 полугодие 2026 г.	17 234	761	1	(8 145)	-	-	9 851
	За 1 полугодие 2025 г.	215 947	39 698	229	(201 670)	-	-	54 204
	За 1 полугодие 2026 г.	36 179	3 344	-	(5 549)	-	-	33 973
	За 1 полугодие 2025 г.	64 743	4 824	-	(27 072)	-	-	42 495
	За 1 полугодие 2026 г.	55	31	-	-	-	-	86
	За 1 полугодие 2025 г.	509 310	-	-	(509 260)	-	-	50
Краткосрочные займы	За 1 полугодие 2026 г.	2 512 227	2 330 000	-	(2 512 227)	-	-	2 330 000
	За 1 полугодие 2025 г.	2 704 515	484 086	-	-	-	-	3 188 601
Проценты по займам и кредитам	За 1 полугодие 2026 г.	7 490	91 729	-	(7 356)	-	-	91 863
Расчеты по налогам и сборам	За 1 полугодие 2025 г.	8 327	983	-	(9 310)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 1 полугодие 2026 г.	37 795	4 977	-	(224)	-	-	42 548
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 1 полугодие 2025 г.	63 315	3 850	-	(24 013)	-	-	43 152
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 1 полугодие 2026 г.	54 345	69 088	-	-	-	-	123 433
Расчеты с подотчетными лицами	За 1 полугодие 2025 г.	210 276	-	-	(90 218)	-	-	120 058
Итого	За 1 полугодие 2026 г.	12 740 803	5 707 329	3 134	(2 982 851)	(1 212)	X	15 467 202
	За 1 полугодие 2025 г.	8 195 618	5 257 756	2 276	(2 699 441)	-	X	10 756 209

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 1 полугодие 2026 г.	60 108	28 438	(21 616)	-	66 930
	За 1 полугодие 2025 г.	63 740	-	(62)	-	63 678
в том числе: Резерв отпусков	За 1 полугодие 2026 г.	60 108	28 438	(21 616)	-	66 930
	За 1 полугодие 2025 г.	63 740	-	(62)	-	63 678

Генеральный директор

(наименование должности)

30 июля 2026 г.

Калинин Михаил Владимирович

(расшифровка подписи)

(подпись)

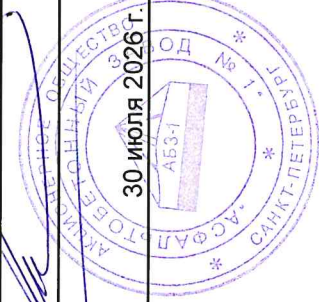


7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Полученные - всего	1 278 211	893 922	684 710
в том числе:			
поручительства	1 196 861	763 422	552 260
залог	81 350	130 500	132 450
Выданные - всего	12 222 497	10 032 045	24 764 625
в том числе:			
поручительства	12 222 497	10 032 045	24 764 625

Генеральный директор

Калинин Михаил Владимирович

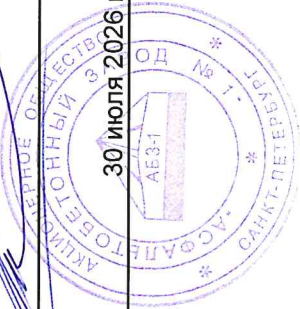


8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
Материальные затраты	1 468 026	1 901 708
Затраты на оплату труда	410 443	330 908
Отчисления на социальные нужды	120 134	94 852
Амортизация	57 569	87 590
Прочие затраты	84 219	358 264
Итого по элементам	2 140 391	2 773 322
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 140 391	2 773 322

Генеральный директор  Калинин Михаил Владимирович

30 июля 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного Общества «Асфальтобетонный завод №1» (АО «АБЗ-1») за полугодие 2026 год

1. Общая информация

Акционерное общество «Асфальтобетонный завод № 1» (далее также – АО «АБЗ-1» или «Общество»), ранее (до 15.05.2023) именовавшееся Открытое акционерное общество «Асфальтобетонный завод № 1», создано путем реорганизации в форме преобразования Малого Государственного предприятия «Асфальтобетонный завод № 1», является его правопреемником и учреждено решением Комитета по управлению городским имуществом мэрии Санкт-Петербурга - территориального агентства Госкомимущества Российской Федерации от 08 февраля 1993 года, зарегистрировано Решением Регистрационной палаты мэрии г. Санкт-Петербурга № 2949 от 15 марта 1993 года (Свидетельство о государственной регистрации № 2417 от 15 марта 1993 года).

В соответствии с положениями Федерального закона «О государственной регистрации юридических лиц» Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Калининскому району Санкт-Петербурга 03.12.2002 в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись об АО «АБЗ-1» за основным государственным регистрационным номером (ОГРН): 1027802506742, выдано Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года серия 78 №001276502.

АО «АБЗ-1» действует на основании Гражданского кодекса РФ, Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26 декабря 1995 года, иных законов и правовых актов РФ, Устава Общества.

Последняя новая редакция Устава утверждена решением Общего собрания акционеров АО «АБЗ-1» от 28 апреля 2023 г. (Протокол № 43 от 02.05.2023) и зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 15.05.2023 г. за ГРН 2237801217542. Изменения в данную редакцию Устава были внесены решением Общего собрания акционеров АО «АБЗ-1» от 21.06.2024 г. (протокол № 47 от 21.06.2024 г.) и зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 02.07.2024 за ГРН 2247801401329.

Место нахождения АО «АБЗ-1»: Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Арсенальная, д. 66. Почтовый адрес АО «АБЗ-1», по которому осуществляется связь: 195009, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Арсенальная, д. 66.

Уставный капитал Общества составляет 176250 (Сто семьдесят шесть тысяч двести пятьдесят) рублей 00 коп., разделенных на 35250 (Тридцать пять тысяч двести пятьдесят) именных обыкновенных акций, номинальной стоимостью 5 (пять) рублей 00 коп. каждая акция.

Акции Общества выпущены в бездокументарной форме.

Акции Общества первоначально были размещены и полностью оплачены в соответствии с Планом приватизации Малого государственного предприятия "Асфальтобетонный завод № 1" (утвержденным Председателем КУГИ Мэрии Санкт-Петербурга 08.02.1993 г. с изменениями от 11.11.1993 г., 27.02.1995 г., 09.12.1998 г.), Указом Президента РФ от 29.01.1992 г. № 66 и от 01.07.1992 г. № 721, Положением о порядке регистрации выпуска акций акционерных обществ открытого типа, учрежденных в процессе приватизации (утв. Постановлением Правительства РФ от 04.08.1992 г. № 547).

На основании решения об увеличении уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций, принятого годовым общим собранием акционеров Общества 04 июня 2009 г., акции именные обыкновенные бездокументарные, номинальной стоимостью 20 (двадцать) копеек в количестве 35 250 штук были конвертированы в акции той же категории (типа) с номинальной стоимостью 5 (Пять) рублей 00 коп., и уставный капитал Общества был увеличен с 7050 (семи тысяч пятидесяти) рублей 00 коп. до 176250 (Ста семидесяти шести тысяч двухсот пятидесяти) рублей 00 коп.

Сведения о государственной регистрации выпуска акций:

Государственный регистрационный номер выпуска: 1-02-01671-D.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Региональное отделение Федеральной службы по финансовым рынкам в Северо-Западном федеральном округе

Дата регистрации: 16.07.2009 г.

международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN): RU000A0JSN36, дата присвоения 31.07.2012.

Высшим органом управления АО «АБЗ-1» является Общее собрание акционеров, участие в котором принимают акционеры АО «АБЗ-1» или их представители, действующие в соответствии с полномочиями, основания которых предусмотрены п. 1 ст. 57 Федерального закона об акционерных обществах.

В соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем является Калинин Владимир Валентинович.

В АО «АБЗ-1» создан Совет директоров в количестве 5 (пяти) человек, который осуществляет общее руководство деятельностью АО «АБЗ-1», за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания акционеров.

Решением годового Общего собрания акционеров АО «АБЗ-1» от 25.06.2026 г. (протокол №52 от 25.06.2026 г.) избран Совет директоров АО «АБЗ-1» в следующем составе:

Фамилия, имя, отчество

Калинин Владимир Валентинович
Черепанова Светлана Валериевна
Яковлев Андрей Олегович
Калинин Михаил Владимирович
Мяснова Любовь Николаевна

В соответствии с п.12.1. Устава Акционерного общества “Асфальтобетонный завод № 1” (утвержденного решением общего собрания акционеров от 28.04.2023 г., протокол №43 от 02.05.2023 г.), **Положением О Ревизионной комиссии**, утвержденным решением общего собрания акционеров Общества от 20.06.2003 г. (протокол №13), для осуществления контроля за финансово - хозяйственной деятельностью Общества в Обществе создается ревизионная комиссия. **Количество членов ревизионной комиссии составляет 3 (три) члена.**

Решением годового заседания Общего собрания акционеров Акционерного общества “Асфальтобетонный завод № 1” от 25 июня 2026 г. (протокол №52 от 25 июня 2026 г.), Ревизионная комиссия Акционерного общества “Асфальтобетонный завод № 1” избрана на срок до следующего годового заседания Общего собрания акционеров АО “АБЗ-1” в следующем составе:

- Быкова Александра Анатольевна,
- Борляева Александра Юрьевна,
- Долгова Людмила Сергеевна.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор Общества, являющийся его единоличным исполнительным органом.

Создание коллегиального исполнительного органа управления Уставом АО «АБЗ-1» не предусмотрено.

АО «АБЗ-1» не имеет дочерних или зависимых хозяйственных обществ.

Основными видами деятельности являются:

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности
1	2
23.99.3	Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков
71.20	Технические испытания, исследования, анализ и сертификация
77.32	Аренда и лизинг строительных машин и оборудования
46.73.6	Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
85.42	Образование профессиональное дополнительное

Для осуществления своей деятельности в полугодии 2026 года Общество имело следующие лицензии

№№ лицензий	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии	Орган, выдавший лицензию	Предмет лицензии
Лицензии на прочие виды деятельности				
Серия ВХ-19-003924	20.12.2013	бессрочно	Северо-Западное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности
ЛО35-01271-78/00657219	14.06.2023	бессрочно	Комитет по образованию	Образовательная деятельность

В полугодии 2026 года Общество имело в своем составе 3 территориально обособленных структурных подразделения.

№п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения
1	«Производство №6 АО «АБЗ-1»	188689, Ленинградская обл., Всеволожский район, дер. Янино
2	«Производство Дмитровское АО АБЗ-1»	170501, Тверская обл., Калининский р-н, Медновское с.п., д. Дмитровское, Производственная зона тер., зд. 1
3	«Испытательный пост «Иваново»	155908, Ивановская обл., Шуйский М.Р-н, Остаповское с.п., д. Остапово

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 30.06.2026 г. составила 401 человек и 412 человек на 31.03.2026 г.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества за полугодие 2026 год составлена на основе следующей учетной политики.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом финансового директора № 301/1 от 29.12.2025 и не содержит отступлений от требований федеральных стандартов.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним приведены в тысячах рублей, за исключением базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию, которые представляются в рублях и копейках. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках

2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Проведение специальной военной операции, введение дополнительных санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны недружественных государств, и связанные с этим последствия не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества, на эффективность системы внутреннего контроля и не привели к нарушению допущения непрерывности деятельности.

2.3 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – ЦБ РФ), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ на отчетную дату и составивших:

	30.06.2026, в руб.	31.12.2025, в руб.	31.12.2024, в руб.
Долл США	77,7539	78,2267	101,6797
Евро	88,6472	92,938	106,1028
Китайский юань	11,4624	11,1592	13,4272

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

2.4 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты либо дебиторская и кредиторская задолженность обращается (погашается) в течение обычного операционного цикла. Остальные указанные активы и обязательства, отражаются как внеоборотные (долгосрочные). Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Кредиторская задолженность по заемным средствам разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов отражаются как внеоборотные активы, за минусом НДС подлежащего вычету.

2.5 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», со стоимостью более 100 000 рублей за единицу, такие как программное обеспечение, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, изобретения, товарные знаки.

В целях рационального ведения бухгалтерского учета, исходя из того, что Общество раскрывает составленную по МСФО финансовую отчетность результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, в отношении которых у Общества имеются **исключительные права**, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права Общества, учитываются в **составе НМА** не смотря на отсутствие признаков, установленных п. 4,7 ФСБУ 14/2022.

Материальные носители (вещи), в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, учитываются в составе НМА как единый объект.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Переоценка НМА не производится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам нематериальных активов приведены ниже.

Группа нематериальных активов	Срок полезного использования (число лет)
Программное обеспечение и базы данных	1-6

Разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности	5
Изобретения и товарные знаки	7-10

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 (одного) раза в год.

2.6 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Транспортные средства, недвижимость относятся к основным средствам независимо от стоимости.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В основные средства включены также существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в состав расходов текущего отчетного периода с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	15-80
Сооружения и передаточные устройства	5-33
Машины и оборудования	5-15
Транспортные средства	5-7
Инвестиционная недвижимость	15-80
Прочие	5-20

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов (свернуто).

Инвентаризация Основных средств проводится один раз в три года в период с 01 октября по 31 декабря.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной
- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Существенной считается ликвидационная стоимость более 10% от первоначальной стоимости основных средств.

При признании в бухгалтерском учете инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости. Часть недвижимого имущества, удерживаемая для использования в производстве или поставке товаров, или оказания услуг либо в административных целях, будет незначительной при условии сдачи в аренду более 50% от общей площади объекта недвижимости. Такое имущество признается инвестиционной недвижимостью.

2.7 Капитальные вложения

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) за основные средства, нематериальные активы, и прочие внеоборотные активы отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы», в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

2.8 Учет аренды

Учет активов и обязательств, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды признается договор.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом (далее – ППА) и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды

ППА по каждому предмету аренды оценивается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости будущих (не осуществленных) арендных платежей и определяется исходя из срока аренды путем дисконтирования их номинальных величин с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды или, если ставка дисконтирования не определена в договоре, то используется ключевая. При получении имущества в лизинг, ППА признается в размере расходов лизингодателя.

Стоимость ППА погашается путем начисления амортизации в течение срока полезного использования линейным способом.

Срок полезного использования ППА определяется исходя из условий договора аренды с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Величина обязательства после признания увеличивается на сумму процентов, начисленных с использованием ставки дисконтирования и уменьшается на величину осуществленных арендных платежей. Начисление процентов осуществляется ежемесячно. Проценты по обязательству учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Общество не признает ППА и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды, а также если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. Учет таких договоров аренды ведется аналогично договору на оказание услуг,

арендные платежи признаются в составе расходов (или включаются в стоимость другого актива) линейным методом в течение срока аренды.

Учет у арендодателя

Объекты учета, сданные в аренду, классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество (арендодатель).

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих доходов.

2.9 Финансовые вложения

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- по предоставленным займам – каждый договор (одна сделка), если иное не предусмотрено условиями договора (сделки);

2.10 Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Общество признает единицей запасов номенклатурный номер.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости, расчет которой производится исходя из количества и стоимости запасов на начало месяца и всех поступлений за месяц.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, либо рыночная стоимость которых снизилась, отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разница между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

Чистая стоимость продажи определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

На сумму обесценения создается резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества.

В отношении запасов, предназначенных для **управленческих нужд**, Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, списываются в расходы в периоде, в котором затраты были понесены.

К запасам, предназначенным для управленческих нужд относятся:

- канцелярия;
- запасы, связанные с нормальными условиями труда (моющие, чистящие средства, питьевая вода и т.д.);
- запасы на содержание офисной техники (картриджи, бумага и т.д.);
- запасы, связанные с охраной труда.

2.11 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.12 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;
- возвраты от поставщиков и покупателей отражаются свернуто в составе платежей поставщикам и поступлений от покупателей;
- покупка и перепродажа финансовых вложений (в том числе движение депозитов отличных от денежных эквивалентов);
- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;

Поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам отражаются по строке «дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям» в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

Платежи по финансовой аренде в части обязательства отражаются по строке «Прочие платежи» в составе денежных потоков от финансовой деятельности.

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке «Платежи процентов по долговым обязательствам».

2.13 Заемные средства

Начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально временной основе, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

Проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

2.14 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанное оценочное обязательство относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.15 Расчеты по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, рассчитанных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы, а отложенные налоговые активы - в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того (когда это более вероятно, чем нет), что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.16 Признание доходов

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации:

- продукции;
- аренда имущества;
- транспортных услуг, связанных с доставкой продукции;
- от реализации товаров.

Поступления от продажи продукции, товаров и оказания услуг признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, в частности:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;

2.17 Признание расходов

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общество выделяет следующие виды расходов от обычных видов деятельности:

- Себестоимость продаж;
- Коммерческие расходы;
- Управленческие расходы;

Себестоимость продаж включает прямые расходы, связанные с производством продукции, оказанием услуг, а также стоимость проданных товаров.

Ученные в текущем периоде коммерческие и управленческие расходы Общества в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы" и распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально сумме прямых затрат.

В период отсутствия выпуска готовой продукции, связанного с сезонностью ее потребления, общепроизводственные расходы, понесенные организацией, списываются в текущем периоде на счет 97 «Расходы будущих периодов». Расходы со счета 97 переносятся на затратные счета в периоде выпуска продукции, работ, услуг;

2.18 Информация по отчетным сегментам

Основываясь на текущей структуре управления, Общество определило, что его деятельность осуществляется в одном отчетном сегменте, поэтому информация о сегментах не представляется.

2.19 Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

С января 2026 года изменений не было

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Нематериальные активы

Расшифровка нематериальных активов по группам, информация о наличии и движении нематериальных активов, о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов, капитальных вложениях в нематериальные активы приведена в разделе 1 «Нематериальные активы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2 Основные средства и право пользования активами

Расшифровка основных средств по группам, информация о наличии и движении основных средств, инвестиционной недвижимости, капитальные вложения в объекты основных средств и инвестиционную недвижимость приведены в разделе 2 «Основные средства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют.

Авансы, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты внеоборотных активов, отражены в балансе по строке «Прочие внеоборотные активы».

Для своей деятельности Общество арендует транспортные средства, оборудование, по которым признано право пользования активом. Наличие и движение прав пользования активами отражено в таблице 2.2. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Договоры аренды, заключенные Обществом, не предусматривают ограничений использования предмета аренды.

В договорах аренды содержатся стандартные условия о поддержании арендатором арендованного имущества в исправном состоянии, несение расходов на его содержание.

Арендное обязательство сформировано без объектов аренды земельных участков, в связи с незначительностью стоимости с указанием их перечня:

Перечень арендованных земельных участков на 30.06.2026

Перечень арендованных земельных участков	стоимость отраженная на забалансовом счете (тыс. руб.)
Земельный участок 144 433 кв м дог.19/ЗКС-11433 Белоостров Кад. № 78:38:2124404:1263	2 261
Земельный участок 210 846 кв м дог.19/ЗКС-11434 Белоостров Кад. № 78:38:2124404:1264	2 992
Земельный участок 5851 кв м Минеральная ул. уч. 2 дог. 04-ЗД00054 от 03.11.97 Кад. №:78:10:511201:8	447
Земельный участок 3849 кв м дог. 13/зд-03596 от 30.04.2004 Октяб. наб. д. 13 Литера Р Кад. № 78:0006352:2	159
Земельный участок 1093 кв м дог.18/ЗК-03593 от 15.12.2023 Пушкин, Гусарская ул. уч. 19 Кад. №:78:48:0018234:1069	4
Земельный участок 930 кв м 18/ЗК-03633(А) от 15.07.2024 Пушкин, Гусарская ул. уч. 2 Кад. №:78:42:0018234:1002	370
Земельный участок 1777 кв м дог. 18/ЗК-03592 от 20.12.23 Пушкин, Гусарская ул. уч. 21 Кад.№: 78:42:0018246:3513	7
Земельный участок 980 кв м дог. № 18/ЗК-03593 от 15.12.2023 Пушкин, Гусарская ул. уч. 20 Кад. №:78:42:0018234:1070	4
Земельный участок 11125 кв м дог.18/ЗК-03671 (А) от 02.04.2025 Пушкин, Гусарская ул. уч. 40 Кад № 78:42:0000000:4469	3 263
Земельный участок 7976 кв м дог.ДА-1/04.23 от 01.04.2023 Тверская обл, Калининский р-н, Медновское сельское поселение, д. Дмитровское Кад. № 69:10:0000008:3312	252
Земельный участок 23898 кв м дог.ДА-1/04.23 от 01.04.2023 Тверская обл, Калининский р-н, Медновское сельское поселение, д. Дмитровское Кад. № 69:10:0000008:3320	757
Земельный участок 18053 кв м дог.ДА-1/04.23 от 01.04.2023 Тверская обл, Калининский р-н, Медновское сельское поселение, д. Дмитровское Кад. № 69:10:0000008:3317	572
Земельный участок 21256 кв м дог.ДА-2/04.23 от 01.04.2023 Тверская обл, Калининский р-н, Медновское сельское поселение, д. Дмитровское Кад. № 69:10:0000008:3398	378

У Общества также имеются договоры аренды со сроком аренды менее 12 месяцев и стоимость до 300 тыс. руб. В отношении этих договоров Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

3.3 Инвестиционная недвижимость

Информация о инвестиционной недвижимости, приведены в разделе 2.1 и 2.4 «Основные средства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень основных средств, отнесенных к инвестиционной недвижимости

(тыс. руб.)

№	Наименование объекта ОС	остаточная ст-ть на 30.06.26	остаточная ст-ть на 31.12.25	остаточная ст-ть на 31.12.24
1	Ангар N 3 (Пушкин Ангар Гусарская 30-К) (инв. 2-86)	5	6	12
2	Бункер накопительный (инв. РБ- 000382)	3 807	3 916	4 101
3	Здание модульное административно-бытовое (малое) инв. ЕП-001255	7 399	7 717	8 216
4	Здание трансформаторной подстанции (Пушкин, Гусарская, 30-М) (инв. 2-3)	2	2	4
	Итого	11 213	11 641	12 333

3.4 Долгосрочные активы к продаже

По состоянию на 30.06.2026 и 31.12.2025г. в составе долгосрочных активов к продаже не было.

3.5 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 бухгалтерского баланса отражены:

<i>(тыс. руб.)</i>			
Вид задолженности	На 30.06.2026	31.12.2025	На 31.12.2024
Авансы под внеоборотные активы	69 572	28 426	21 318

3.6 Финансовые вложения

Расшифровка финансовых вложений, информация о наличии и движении финансовых вложений, иное использование финансовых вложений, приведены в разделе 3 «Финансовые вложения» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

3.7 Запасы

Расшифровка запасов, информация о наличии и движении запасов приведены в разделе 4 «Запасы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Величина авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов отражена в балансе по строке «Дебиторская задолженность». По состоянию на 30.06.2026 составила 793 739 тыс. руб., на 31.12.2025 – 627 401 тыс. руб., на 31.12.2024 -791 156 тыс. руб.

3.8 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, просроченной дебиторской задолженности приведена в разделе 5 «Дебиторская задолженность» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1260 бухгалтерского баланса отражены:

(тыс. руб.)			
Вид задолженности	На 30.06.2026	31.12.2025	На 31.12.2024
Расходы будущих периодов	266 086	33 545	55 569

3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

(тыс. руб.)				
№	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Денежные средства в кассе	9	14	12
2	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	32 969	28 434	64 548
3	Денежные средства на депозитном счете	1 386 000	2 705 310	1 783 925
4	Итого	1 275 945	2 733 758	1 848 485

3.10 Капитал

3.10.1 Уставный капитал

Уставной капитал Общества состоит из 35 250 обыкновенных акций номинальной стоимостью 5 руб. На отчетную дату уставной капитал полностью оплачен, и его величина соответствует величине, установленной в зарегистрированном Уставе.

По состоянию на 30.06.2026, 31.12.2025, 31.12.2024 уставный капитал не менялся и составил 176 тыс. руб.

3.10.2 Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 5% от уставного капитала Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения размера, предусмотренного уставом.

Размер резервного капитала составил 44 тыс. руб., по состоянию на 30.06.2026, 31.12.2025, 31.12.2024г. не менялся.

3.10.3 Добавочный капитал и накопленная дооценка

По состоянию на 30.06.2026, 31.12.2025, 31.12.2024г. нет добавочного капитала.

3.11 Заемные средства

Информация о наличии и движении заемных средств по видам, разделение заемных средств на долгосрочные и краткосрочные приведена в таблице 6.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Облигационный заем

В декабре 2020 года Общество утвердило программу выпуска биржевых бездокументарных процентных неконвертируемых облигаций с централизованным учетом прав. Согласно программе биржевых облигаций серии 001P, регистрационный номер программы 4-01671-D-001P-02-E от 08.12.2020г. Максимальная сумма номинальных стоимостей биржевых облигаций, которые могут быть размещены в рамках программы, составляет 10 000 000 000 руб. Максимальный срок погашения отдельного выпуска составляет 1 820 дней с даты начала размещения выпуска биржевых облигаций.

В декабре 2020 года Обществом размещен облигационный заем: биржевые облигации бездокументарные процентные неконвертируемые с централизованным учетом прав серии 001P-01, регистрационный номер 4B02-01-01671-D-001P от 17.12.2020г. в количестве 2 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая, на общую номинальную стоимость 2 000 000 000 руб., сроком погашения в 1092-й день с даты начала размещения. Купонный период 91 день, предусмотрена амортизация, начиная с 7 купонного периода в размере 16,5% от номинальной стоимости и 17,5% в последний 12-й купонный период. Ставка квартального купона на весь срок обращения ценных бумаг установлена в размере 12% годовых.

В марте 2021 года Обществом осуществлено размещение дополнительного выпуска облигационного займа биржевых облигаций бездокументарных процентных неконвертируемых с централизованным учетом прав серии 001P-01, регистрационный номер 4B02-01-01671-D-001P от 20.02.2021г. в количестве 1 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 руб. на общую номинальную стоимость 1 000 000 000 руб. с условиями обращения идентичными основному выпуску серии 001P-01 регистрационный номер 4B02-01-01671-D-001P от 17.12.2020г.

В сентябре и декабре 2022 года облигационный заем частично погашен в сумме 495 000 тыс. руб. и 495 000 тыс. руб. соответственно. К 25 декабря 2023 года выпуск серии 001P-01 был полностью погашен. Таким образом, за 2023 год была погашена сумма 2 миллиарда десять миллионов рублей.

В декабре 2021 года Обществом размещен облигационный заем: биржевые облигации бездокументарные процентные неконвертируемые с централизованным учетом прав серии 001P-02, регистрационный номер 4B02-02-01671-D-001P от 19.11.2021г. в количестве 2 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая, на общую номинальную стоимость 2 000 000 000 руб., сроком погашения в 1092-й день с даты начала размещения. Купонный период 91 день, амортизация не предусмотрена. Ставка квартального купона на весь срок обращения ценных бумаг установлена в размере 12,75% годовых.

В течение 2022 года Общество не осуществляло размещение облигационных выпусков. В сентябре 2022 года Обществом на Московской бирже был зарегистрирован выпуск Биржевых облигаций процентных неконвертируемых бездокументарных с централизованным учетом прав серии 001P-03 регистрационный номер 4B02-03-01671-D-001P от 21.09.2022г. Размещение на Московской бирже выпуска серии 001P-03 в 2022 году не осуществлялось. Облигационные займы серии 001P-01 и 001P-02, Общество обслуживало в течение 2022 года строго в соответствии с эмиссионной документацией.

В 2023 году Общество разместило следующие биржевые облигации бездокументарные процентные неконвертируемые с централизованным учетом прав общим номинальным объемом 5 000 000 000 рублей.

В 2024 году в связи с исчерпанием лимита программы биржевых облигаций серии 001P, Общество зарегистрировало новую программу биржевых облигаций серии 002P, регистрационный номер программы 4-01671-D-002P-02E от 17.04.2024 Максимальная сумма номинальных стоимостей биржевых облигаций, которые

могут быть размещены в рамках программы, составляет 50 000 000 000 руб. Максимальный срок погашения отдельного выпуска составляет 3 640 дней с даты начала размещения выпуска биржевых облигаций.

В рамках новой программы биржевых облигаций серии 002Р, Общество разместило 07.10.2024г. выпуск с регистрационным номером 4В02-01-01671-D-002Р от 27.09.2024г. номинальным объемом 1 000 000 000 рублей. Особенностью выпуска является плавающая купонная ставка, связанная с изменением Ключевой ставки Банка России плюс спрэд в размере 4% годовых. Ставка определяется на ежедневной основе и начисленный купонный доход выплачивается ежемесячно.

За период с января по декабрь 2025 года АО "АБЗ-1" осуществило размещение четырех выпусков облигаций общей номинальной стоимостью 9 млрд. руб. (серии 002Р-02, 002Р-03, 002Р-04, 002Р-05).

Выпуск серии 002Р-02, регистрационный номер 4В02-02-01671-D-002Р от 25.02.2025г. размещен 11.03.2025г. на 3 года с плавающей ставкой купона, привязанной к Ключевой ставке банка РФ + 6,5% годовых. Номинальный объем выпуска составил 1 млрд. руб. Купон выплачивается ежемесячно, а также предусмотрена амортизация номинальной стоимости с 21 купонного периода равными долями раз в квартал.

Выпуск серии 002Р-03, регистрационный номер 4В02-03-01671-D-002Р от 25.02.2025г. размещен 20.05.2025г. на 3 года с фиксированной ставкой купона 25,5% годовых. Номинальный объем выпуска составил 2,5 млрд. руб. Купон выплачивается ежемесячно и предусмотрена амортизация номинальной стоимости с 21 купонного периода равными долями раз в квартал.

Выпуск серии 002Р-04, регистрационный номер 4В02-04-01671-D-002Р от 25.09.2025г. размещен 01.11.2025г. на 3 года с фиксированной ставкой купона 19,50% годовых. Номинальный объем выпуска составил 3 млрд. руб. Купон выплачивается ежемесячно и предусмотрена амортизация номинальной стоимости с 21 купонного периода равными долями раз в квартал.

Выпуск серии 002Р-05, регистрационный номер 4В02-05-01671-D-002Р от 31.10.2025г. размещен 12.12.2025г. на 3 года с плавающей ставкой купона, привязанной к Ключевой ставке банка РФ + 5% годовых. Номинальный объем выпуска составил 2,5 млрд. руб. Купон выплачивается ежемесячно, а также предусмотрена амортизация номинальной стоимости с 21 купонного периода равными долями раз в квартал.

В первом полугодии 2026 года АО «АБЗ-1» разместило 1 выпуск облигаций. Выпуск серии 002Р-06, регистрационный номер 4В02-06-01671-D-002Р от 01.04.2026г. размещен 17.04.2026г. на 3 года с фиксированной ставкой купона 17,5% годовых. Номинальный объем выпуска составил 4 млрд. руб. Купон выплачивается ежемесячно, а также предусмотрена амортизация номинальной стоимости с 21 купонного периода равными долями раз в квартал.

Расшифровка «Долгосрочные и краткосрочные облигационные займы полученные» (по состоянию на 30.06.2026г.)

п/п	Регистрационный номер выпуска	Задолженность краткосрочная, тыс. руб.	Задолженность долгосрочная, тыс. руб.	Ставка, %	Дата погашения
1	4В02-03-01671-D-001Р от 21.09.2022	-	-	14,25%	29.01.2026

2	4B02-04-01671-D-001P от 18.04.2023г.	-	-	13,75%	21.04.2026
3	4B02-05-01671-D-001P от 03.10.2023г.	350 000,00	-	14,75% (средневзвешенная)	30.09.2026
4	4B02-01-01671-D-002P от 27.09.2024г.	660 000,00	175 000,00	КС+4%	24.09.2027
5	4B02-02-01671-D-002P от 25.02.2025	495 000,00	505 000,00	КС+6,5%	25.02.2028
6	4B02-03-01671-D-002P от 25.02.2025	825 000,00	1 675 000,00	25,50%	07.05.2028
7	4B02-04-01671-D-002P от 25.09.2025	-	3 000 000,00	19,50%	16.10.2028
8	4B02-05-01671-D-002P от 31.10.2025	-	2 500 000,00	КС+5%	26.11.2028
9	4B02-06-01671-D-002P от 01.04.2026	-	4 000 000,00	17,5%	01.04.2029
ИТОГО		2 330 000,00	11 855 000,00		

Расшифровка «Краткосрочные банковские кредиты» (по состоянию на 30.06.2026г.)

Банк	Реквизиты договора	Задолженность, тыс. руб.	Ставка, %	Дата погашения
Банк ВТБ (ПАО)	№СВЛ/000025-135616 от 15.04.2025г.	83,94	КС+4,1%	12.10.2026 г.
ПАО Сбербанк	№550C01ARWMF от 05.08.2025г.	1,66	КС+4%	04.02.2027г.
ИТОГО		85,6		

Расшифровка «Краткосрочные банковские кредиты» (по состоянию на 30.06.2025г.)

Банк	Реквизиты договора	Задолженность, тыс. руб.	Ставка, %	Дата погашения
------	--------------------	--------------------------	-----------	----------------

Банк ВТБ (ПАО)	№СВЛ/000025-135616 от 15.04.2025г.	50,0	КС+4,1%	22.11.2025 г.
ИТОГО		50,0		

Информация о начисленных процентах по кредитам

год	Сумма (тыс. руб.)
За 1 полугодие 2026	12 078,5
За 1 полугодие 2025	57 244,03

Информация о процентах по облигационным займам:

Период	Начислены проценты по облигациям (тыс. руб.)	Выплачены проценты по облигациям (тыс. руб.)
полугодие 2026 год	1 270 112	1 245 710

3.12 Обязательства по аренде

Информация о наличии и движении обязательств по аренде, разделение задолженности на долгосрочную и краткосрочную приведена в таблице 6.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Разделение задолженности на долгосрочную и краткосрочную в разрезе контрагентов на 30.06.2026г.

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	договор	Долгосрочное обязательство по аренде	Краткосрочное обязательство по аренде
ООО "АВТОДОР-ЛИЗИНГ"	2024.06.10 Договор финансовой аренды (лизинга) № 050624-01/84	11 221	2 461
ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ"	2024.10.09 договор № ДЛ-336854-24	297	438
ООО "ИНТЕРЛИЗИНГ"	2023.11.03 договор № ЛД-78-9804/23	3 680	5 568
ООО "ИНТЕРЛИЗИНГ"	2023.11.13 договор № ЛД-78-9684/23	3 412	4 320
ООО "КАРКАДЕ"	2022.10.01 Договор № 38158/2022 (лизинг)	940	5 189
ООО "КАРКАДЕ"	2022.10.06 Договор № 38754/2022 (лизинг)	1 059	5 742
ООО "КАРКАДЕ"	2024.10.18 Договор № 94118/2024 (лизинг)	555	1 004

ООО "ТСС-ЛИЗИНГ"	2022.10.11 договор № ЛД-1887 (лизинг)	2 164	4 539
ООО "ТСС-ЛИЗИНГ"	2023.05.25 договор № ЛД-2163		84
ООО "ТСС-ЛИЗИНГ"	2023.05.30 договор № ЛД-2159 (лизинг)		85
ООО "ТСС-ЛИЗИНГ"	2023.05.30 договор № ЛД-2160 (лизинг)		85
ООО "ТСС-ЛИЗИНГ"	2023.05.30 договор № ЛД-2161 (лизинг)		49
ООО "ТСС-ЛИЗИНГ"	2023.10.31 договор № ЛД-2268	1 247	1 969
ООО "ТСС-ЛИЗИНГ"	2024.04.17 договор № ЛД-2400 (лизинг)		2 058
ООО "ТСС-ЛИЗИНГ"	2023.05.25 договор № ЛД-2156		117
ООО "ТСС-ЛИЗИНГ"	2023.05.25 договор № ЛД-2157		126
ООО "ТСС-ЛИЗИНГ"	2023.05.23 договор № ЛД-2162		124
ООО "ТСС-ЛИЗИНГ"	2023.05.25 договор № ЛД-2155		15
Итого		24 574	33 973

Начисленные по арендным обязательствам проценты, отражены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах. За полугодие 2026 год проценты составили 7 876 тыс. руб.

Процентные ставки установлены договором лизинга.

3.13 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по видам, разделение задолженности на долгосрочную и краткосрочную приведена в таблице 6.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.14 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество формирует оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков. Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 6.3 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные активы и обязательства, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

3.15 Обеспечение полученные и выданные

Обеспечения, полученные и выданные Обществом отражены в таблице 7 «Обеспечение обязательств» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Выданные поручительства на отчетную дату, сроки исполнения по которым не наступили на 30.06.2026

Наименование, № договора	Сумма, тыс. руб.
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	412 860
2023.05.25 договор поручительства № 337-23	412 860
АО БАНК ИНГО	401 589
2023.02.17 договор поручительства № 024/2022-ПР01-00	401 589
БКС БАНК АО	476 021
2024.09.16 договор поручительства № ДБГ-6/24/ДП1	268 072
2025.08.05 договор поручительства № ПЮ1-31/25	207 949
БАНК ГПБ (АО)	1 651 704
2018.09.21 договор поручительства № 1518-072-810П4	1 019 750
2022.12.28 договор поручительства № 1522-024-810П2	631 954
ПАО Банк "АЛЕКСАНДРОВСКИЙ"	300 000
2026.01.19 договор поручительства № 0000-3867/3	300 000
ЛОКО-БАНК (АО) КБ	451 081
2018.02.26 договор поручительства № ДП2017-011/0855	439 617
2020.05.28 договор поручительства № ДП2020-030/0284	11 464
НОВИКОМБАНК АО АКБ	1 538 552
2021.12.09 договор поручительства № 025пчю/21-1	593 889
2024.11.02 договор поручительства № 004пчю/24-6	184 289
2024.11.02 договор поручительства № 004пчю/24-1	760 374
НС БАНК АО	35 001
2025.10.09 договор поручительства № 6112/П2	35 001
АО КБ "Урал ФД"	344 711
2025.10.09 договор поручительства № 002/П-Ю-1435-БГ	22 734
2025.11.13 договор поручительства № 002/П-Ю-4662-КЛВ	321 977
АО БАНК "СНГБ"	250 880
2024.05.31 договор поручительства № 45	250 880
ООО "СОПФ ДОМ.РФ"	1 183 025
2023.12.28 договор поручительства № ИО-18521-23	1 183 025
Банк ВТБ (ПАО)	2 172 175
2020.10.14 договор поручительства № 715-028/20-ДОГ	820 108
2024.10.18 договор поручительства № ДП01-ГСГ24/MSHD/5925	1 352 067
Евразийский банк развития	1 500 000
2023.12.27 договор поручительства №161	1 500 000
ПАО СБЕРБАНК	262 000
2025.11.27 договор поручительства № ДП02_400G01FIGMF	262 000
Филиал "Корпоративный" ПАО "СОВКОМБАНК"	778 043
2025.09.30 договор поручительства № 305748 /3	69 529
2024.06.06 договор поручительства № 244349 /3	97 398
2026.06.24 договор поручительства № 340089/1	20 937
2026.05.04 договор поручительства № 331429/2	554 373
2026.01.16 договор поручительства № 3762094/2	35 807
АО "Реалист Банк"	100 000

2026.02.16 договор поручительства № 40838/01/ПОР-2026	100 000
АО КБ "Хлынов"	274 483
2026.05.15 договор поручительства № 6-2026Ю61-1	274 483
ПАО КБ "УБРиР"	90 371
2023.10.11 договор поручительства № 5105/3	90 371
Итого:	12 222 497

3.16 Выручка от продаж

Выручки (доходы от обычных видов деятельности) в разрезе видов деятельности представлена следующим образом:

**Показатель «Выручка от реализации»
(стр. 2110 «Отчета о финансовых результатах»)
сложился из выручки от:**

Наименование	1 полугодие 2026 год		1 полугодие 2025 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Продукция	2 487 719	93,8	2 926 519	94,7
<i>В т.ч. доставка продукции</i>	<i>170 369</i>		<i>151 787</i>	
Услуги	115 999	4,4	82 759	2,7
Аренда	28 740	1,1	31 995	1
Товары	18 058	0,7	49 179	1,6
Итого	2 650 516	100	3 090 452	100,0

3.17 Расходы по обычным видам деятельности

**Показатель «Себестоимость продаж»
(стр. 2120 «Отчета о финансовых результатах »)
сложился из себестоимости:**

Наименование	1 полугодие 2026 год		1 полугодие 2025 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Продукция	1 626 058	97,6	2 217 735	96,6
Услуги	18 461	1,1	24 222	1,1
Аренда	4 042	0,3	8 094	0,4
Товары	16 631	1,0	45 893	1,9
Итого	1 665 192	100	2 295 944	100

Показатель «Управленческие расходы»

(стр. 2220 «Отчета о финансовых результатах»)

сложился из следующих сумм:

Наименование	1 полугодие 2026 год		1 полугодие 2025 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Оплата труда, выплата пособий	143 012	48,9	207 016	56,4
Налоги на оплату труда	49 818	17,0	58 040	15,8
Амортизация основных средств и НМА	7 079	2,4	10 711	2,9
Имущественные налоги	2 763	0,9	2 340	0,7
Материальные затраты	9 971	3,6	9 526	2,6
Прочие затраты	79 637	27,2	79 097	21,6
Итого	292 280	100	366 730	100

Показатель «Коммерческие расходы»

(стр. 2210 «Отчета о финансовых результатах»)

сложился из следующих сумм:

Наименование	1 полугодие 2026 год		1 полугодие 2025 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Доставка асфальта	141 947	77,6	109 827	99,3
Доставка прочих материалов	70	0,1	821	0,7
Оплата труда, выплата пособий	30 301	16,6	-	-
Налоги на оплату труда	10 601	5,7	-	-
Итого	182 919	100	110 648	100

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 8 «Расходы по обычным видам деятельности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.18 Показатель «Прочие доходы»
(стр. 2340 «Отчета о финансовых результатах») сложился из доходов от:

Наименование	1 полугодие 2026 год		1 полугодие 2025 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Доходы от продажи основных средств	651	0,9	963	3,3
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	574	0,8	4 910	17,1
Восстановление резерва отпусков	2 095	2,9	-	-
Поступление от НКД по операциям облигационного займа	-	-	14 699	51,1
Восстановление резерва по сомнительным долгам	62 466	86,8	84	0,3
Возмещение от ФСС	1 221	1,7	1 358	4,7
Прочие доходы	4 991	6,9	6 752	23,5
Итого	71 998	100	28 766	100

3.19 Показатель «Прочие расходы»
(стр. 2350 «Отчета о финансовых результатах») сложился из расходов по:

Наименование	1 полугодие 2026 год		1 полугодие 2025 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Социальные расходы (благотворительность)	3 180	2,6	3 260	2,0
Списание дебиторской задолженности	5 581	4,5	-	-
Расходы на услуги банков	2 150	1,7	793	0,5

Выплаты работникам, компенсации, питание	4 374	3,5	2 416	1,5
Страховые взносы с выплат работникам	718	0,6	618	0,4
НДС невозмещаемый	3 516	2,9	-	-
Штрафы, пени, неустойки	3 134	2,5	3 377	2,1
Услуги депозитария, реестродержателя	61 814	49,9	66 134	41,4
Членские взносы	1 290	1,1	1 622	1,0
Прочие расходы	38 077	30,7	81 664	51,1
Итого	123 834	100	159 883	100

3.20 Проценты к получению

Наименование показателя	полугодие 2026 год (тыс. руб.)	полугодие 2025 год (тыс. руб.)
Проценты по банковским депозитам	230 872	75 440
Проценты по займам выданным	732 871	490 952
Итого	963 743	566 392

3.21 Проценты к уплате

Наименование показателя	полугодие 2026 год (тыс. руб.)	полугодие 2025 год (тыс. руб.)
Проценты обязательствам по договорам аренды	7 876	11 361
Проценты по займам и кредитам полученным	12 078	57 244
Проценты по облигациям	1 270 112	559 266
Итого	1 290 066	627 871

3.22 Налог на прибыль

Взаимосвязь между доходом (расходом) по налогу на прибыль за полугодие 2026 показателем прибыль (убыток) до налогообложения:

Показатель	полугодие 2026 год (тыс. руб.)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения (строка 2300)	131 966
Условный доход (условный расход) по налогу (25%)	32 992

Показатель	полугодие 2026 год (тыс. руб.)
Постоянный налоговый доход (расход) всего, в том числе:	(3 462)
Увеличение/ (уменьшение) отложенных налоговых обязательств, в том числе:	13 528
-за счет восстановления разниц по амортизации основных средств и права пользования активом	2 172
-за счет восстановления резерва по сомнительным долгам	10 246
-за счет восстановления процентов по обязательствам	1 110
Увеличение/ (уменьшение) отложенных налоговых активов, в том числе:	(18 490)
-за счет восстановления арендных обязательств	(2 873)
- за счет расходов будущих периодов	
-за счет восстановления резерва по сомнительным долгам	(15 617)
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	(31 492)
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	(4 962)
Итого налог на прибыль (строка 2410)	(36 454)

4. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются по отношению к нему связанными.

В целях настоящей бухгалтерской отчетности Общество выделяет следующие связанные стороны:

информация по состоянию на 30.06.2026 г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Черепанова Светлана Валериевна	Согласие физическим лицом не предоставлено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.06.2026	0,0085%	0,0085%

2.	Калинин Владимир Валентинович	Согласие физическим лицом не предоставлено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	25.06.2026 15.06.2004	18,71%	18,71%
3.	Яковлев Андрей Олегович	Согласие физическим лицом не предоставлено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.06.2026	0,00 %	0,00 %
4.	Калинин Михаил Владимирович	Согласие физическим лицом не предоставлено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i> Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	25.06.2026 15.06.2004 11.02.2025	1,49 %	1,49 %
5.	Мяснова Любовь Николаевна	Согласие физическим лицом не предоставлено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.06.2026	0,00 %	0,00 %
6.	Калинина Мария Владимировна	Согласие физическим лицом не предоставлено	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	15.06.2004	0,10 %	0,10 %
7.	Калинина Татьяна Анатольевна	Согласие физическим лицом не предоставлено	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит</i>	06.08.2010	4,50 %	4,50 %

			<i>акционерное общество</i>			
8.	Гиндин Леонид Александрович	Согласие физическим лицом не предоставлено	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	07.03.2026	0,00 %	0,00 %
9.	<i>Акционерное общество "Промышленно-строительная фирма "Балтийский проект"</i>	ОГРН 1027800563515	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица; <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	20.12.2017 15.06.2004	<i>31,50 %</i>	<i>31,50 %</i>
10.	Акционерное общество «Ремикс инвест»	ОГРН 1027810326873	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	19.12.2017	0,00 %	0,00 %
11.	Акционерное общество «Альянс-Проект»	ОГРН 1027806080334	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	15.06.2004	<i>18,70 %</i>	<i>18,70 %</i>
12.	Акционерное общество «АБЗ-Дорстрой»	ОГРН 1037825001378	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	22.12.2017	0,00 %	0,00 %
13.	Общество с ограниченной ответственностью	ОГРН 1089848063667	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к</i>	22.12.2017	0,00 %	0,00 %

			<i>акционерное общество</i>			
13.	Общество с ограниченной ответственностью «ДСК АБЗ-Дорстрой»	ОГРН 1089848063667	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	22.12.2017	0,00 %	0,00 %
14.	Шабасов Александр Анатольевич	Согласие физическим лицом не предоставлено	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	01.07.2025	0,00 %	0,00 %
15.	Акционерное общество «Экодор»	ОГРН 1037825013467	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	28.12.2017	0,00 %	0,00 %
16.	Акционерное общество «Строительные технологии»	ОГРН 1037843000073	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	22.12.2017	0,00 %	0,00 %
17.	Общество с ограниченной ответственностью «АБЗ-СтройМостПроект»	ОГРН 1237800076030	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	30.06.2023	0,00 %	0,00 %
18.	Юргенсон Вячеслав Сергеевич	Согласие физическим лицом не предоставлено	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	16.12.2025	0,00 %	0,00 %

Операции со связанными сторонами

В течение 1 полугодие 2026 г. Общество осуществляло операции:

- Общество предоставляло в аренду АО «Альянс-проект» помещение по договору аренды №01-П1/АП от 01.04.2021 по рыночным ценам, в сумме 14,49 тыс. руб. По состоянию на 30.06.2026 г. АО «Альянс-проект» имеет задолженность перед Обществом в сумме 29,27 тыс. руб.

- Общество осуществляло многочисленные хозяйственные операции с АО «ПСФ «Балтийский проект», в том числе:
 - предоставляло в аренду АО «ПСФ «Балтийский проект» помещение по договору аренды № 01-П1/БП от 01.04.2021г., в сумме 26,55 тыс. руб.
 - получило услуги по предоставлению КФ и консультационные услуги в сумме 7073,79 тыс. руб.

По состоянию на 30.06.2026 г. Общество имеет задолженность перед АО «ПСФ «Балтийский проект» на сумму 2 884,81тыс. руб.

- Общество предоставляло в аренду АО «Ремикс инвест» помещение по договору аренды №01-П1/РИ от 01.04.2021 по рыночным ценам, в сумме 12,96 тыс. руб. По состоянию на 30.06.2026 г. АО «Ремикс инвест» имеет задолженность перед Обществом в сумме 26,18 тыс. руб.
- Общество предоставляло в аренду ЗАО «Петербург-стерео» помещение по договору аренды №01-ПЗ/ПС от 01.04.2021 по рыночным ценам, в сумме 19,14 тыс. руб. По состоянию на 30.06.2026 г. ЗАО «Петербург-стерео» имеет задолженность перед Обществом в сумме 38,66 тыс. руб.
- Общество предоставляло в аренду АО «Строительные технологии» нежилое помещение по договору аренды № 01-П1/СТ от 05.04.2024 г. по рыночным ценам, в сумме 21,0 тыс. руб. По состоянию на 30.06.2026 г. ЗАО «Строительные технологии» договор имеет задолженность перед Обществом в сумме 42,42 тыс. руб.
- Общество предоставляло в аренду ООО «АБЗ-СТРОЙМОСТПРОЕКТ» помещение по договору аренды №01-П2/СМП от 30.06.2023 по рыночным ценам, в сумме 36,00 тыс. руб. Кроме того, оказывало лабораторные услуги по договорам № 31-Л/23 от 01.10.2023 на сумму 65,21 тыс. руб. Образовательные услуги по договору № 06/26 от 13.01.2026 на сумму 6,65 тыс.руб. По состоянию на 30.06.2026 г. ООО «АБЗ-СТРОЙМОСТПРОЕКТ» имеет задолженность перед Обществом в сумме 1 753,86 тыс. руб.
- Общество осуществляло многочисленные хозяйственные операции с АО «Экодор», в том числе:
 - продажа асфальтобетонных смесей и материалов для дорожного строительства, а так же доставка этих материалов в сумме 202 345,39 тыс. руб.
 - оказано услуг по сдаче в аренду имущества в сумме 3 253,55 тыс. руб.
 - оказано лабораторных услуг на сумму 608,89 тыс. руб.
 - оказано образовательных услуг на сумму 59,03 тыс. руб.
 - получено услуг по ремонту оборудования в сумме 3176,24

По состоянию на 30.06.2026 г. АО «Экодор» имеет задолженность перед Обществом в сумме 18 309,03 тыс. руб.

- Общество осуществляло многочисленные хозяйственные операции с АО «АБЗ-Дорстрой», в том числе:
 - продажа асфальтобетонных смесей и материалов для дорожного строительства, а так же доставка этих материалов в сумме 37966,53 тыс. руб.
 - сдача в аренду имущества в сумме 2201,00 тыс. руб.
 - оказано лабораторных услуг на сумму 4026,57 тыс. руб.
 - оказано образовательных услуг на сумму 147,68 тыс. руб
 - продажа основных средств в сумме 2 317,93 тыс.руб
 - получено услуг в сумме 3 710,15 тыс. руб.

По состоянию на 30.06.2026 г. АО «АБЗ-Дорстрой» имеет задолженность перед Обществом в сумме 5 426 618,81 тыс. руб.

- Общество осуществляло многочисленные хозяйственные операции с ООО «ДСК АБЗ-Дорстрой», в том числе:
 - продажа асфальтобетонных смесей и материалов для дорожного строительства, а так же доставка этих материалов в сумме 760653,79 тыс. руб.
 - оказание услуг по сдаче в аренду имущества в сумме 12 330,54 тыс. руб.
 - оказание лабораторных услуг в сумме 11 719,97 тыс. руб.
 - оказание образовательных услуг 20,03 тыс. руб.
 - получение услуг в сумме 41 531,59 тыс. руб.

По состоянию на 30.06.2026 г. ООО «ДСК АБЗ-Дорстрой» имеет задолженность перед Обществом в сумме 7 516 784,70 тыс. руб.

Существенные денежные потоки не раскрываются в связи с отсутствием дочерних, зависимых или основного общества.

По состоянию на 30.06.2026 г. резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон не создавался, сомнительной задолженности нет. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

По состоянию на 30.06.2026 г. Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам, а также третьим лицами по обязательствам связанных сторон.

Вознаграждение управленческому персоналу

Общая сумма начисленного дохода всем членам совета директоров составляет за 1 полугодие 2026 года 37 334 тыс. руб., за 1 полугодие 2025 года – 45 724 тыс. руб.

К управленческому персоналу Общества в 1 полугодие 2026 года относятся:

Директор по правовым вопросам

Генеральный директор

Исполнительный директор

Директор по технологии и качеству

Директор производственно-технической службы

Финансовый директор

Общая сумма вознаграждения управленческому персоналу за 1 полугодие 2026 года составляет 23 085 тыс. рублей. Страховые взносы, начисленные с сумм вознаграждения управленческому персоналу за 1 полугодие 2026 года, составляют 6 150 тыс. руб.

К управленческому персоналу Общества в 1 квартале 2025 года относятся:

Директор по правовым вопросам

Генеральный директор

Исполнительный директор

Директор по технологии и качеству

Директор производственно-технической службы

Финансовый директор

Общая сумма вознаграждения управленческому персоналу за 1 полугодие 2025 года составляет 38 321 тыс. рублей. Страховые взносы, начисленные с сумм вознаграждения управленческому персоналу за 1 полугодие 2025 года, составляют 8 633 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

После 30 июня 2026 года в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

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

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют.

- **Риск изменения процентной ставки**

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

- **Валютный риск**

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору.

В отношении выданных займов и денежных средств, Общество оценивает кредитный риск как низкий, так как на 31 марта 2026г. сумма выданных займов незначительная. Денежные средства Общества размещены в финансовых институтах с высоким уровнем надежности.

Общество может быть подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности)

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления таким риском. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга. Продажи основной части клиентов осуществляется на основе предоплаты. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей, по сомнительной дебиторской задолженности создается резерв. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как среднюю.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и

подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Общество управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество считает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

- Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом как несущественные.

- Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

- Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

- Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Страновые и региональные риски

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

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

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

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

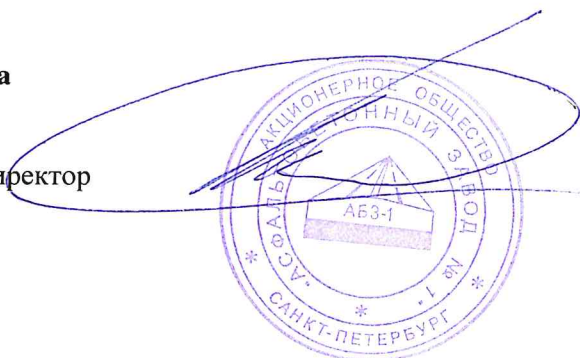
Руководство провело оценку влияния текущих экономических условий на деятельность Общества. По мнению руководства текущие экономические условия не приводят к снижению объема деятельности и не оказывают существенного влияния на способность Общества выполнять обязательства по контрактам, а также не приводят к существенному ухудшению операционных показателей. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Репутационные риски

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

30 июля 2026 года

Генеральный директор



Калинин М.В.