

Бухгалтерская отчетность за 1 квартал 2026 г.

Организация: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АРХАНГЕЛЬСКОЕ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества

Форма собственности Федеральная собственность

Адрес в пределах места нахождения

196641, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. поселок Металлострой, дор на Металлострой, д. 11, литер А, помещ. 56

по ОКПО

49698897

ИНН

7817128346

по ОКОПФ

12267

по ОКФС

12

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс на 31 марта 2026 г.

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

Коды

0710001

31 03 2026

Организация: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АРХАНГЕЛЬСКОЕ"

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

49698897

по ОКЕИ

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	106	109	123
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		106	109	123
	Приобретение нематериальных активов		-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		-	-	-
	Основные средства	1150	609 919	609 701	632 254
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		582 997	581 637	604 216
	Оборудование к установке		-	-	-
	Незавершенное строительство		24 244	24 244	24 244
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Права пользования активами		1 869	3 010	2 984
	Капитализированная стоимость ремонта основных средств		-	-	-
	Незавершенные ремонты основных средств		-	-	-
	Иные незавершенные капитальные вложения		810	810	810
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в том числе:				

	Инвестиционная недвижимость		-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Паи и акции		-	-	-
	Долговые ценные бумаги		-	-	-
	Предоставленные займы		-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	8 464	7 773	12 554
	Прочие внеоборотные активы	1190	103	176	478
	в том числе:				
	Биологические активы		-	-	-
	Расходы будущих периодов		103	176	478
	Итого по разделу I	1100	618 592	617 760	645 409
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	32 367	32 797	32 554
	в том числе:				
	Сырье и материалы		11 576	11 918	12 286
	Готовая продукция		690	690	723
	Товары		20 005	20 189	19 545
	Товары отгруженные		-	-	-
	Незавершенное производство		97	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Животные на выращивании и откорме		-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	2	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		-	-	-
	НДС по приобретенным НМА		-	-	-
	НДС по приобретенным МПЗ		3	1	-
	НДС по приобретенным услугам		1	1	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)		-	-	-
	НДС при строительстве ОС		-	-	-
	НДС по уменьшению стоимости реализации		-	-	-
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		-	-	-
	НДС, уплачиваемый при исполнении обязанностей налогового агента		-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	112 225	81 711	74 929
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		39 604	26 890	17 888
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 814	837	(9 764)
	Расчеты по налогам и сборам		305	7 865	1 622
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
	Сальдо по ЕНС		13 686	5 705	5 748
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	4	-
	Расчеты с подотчетными лицами		44	25	1
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		(5)	-	4
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		54 816	39 755	58 820
	Расходы будущих периодов		339	68	49

	Выполненные этапы по незавершенным работам		-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями		-	-	-
	Авансы по аренде (лизингу)		620	562	562
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	30 000	-
	в том числе:				
	Депозитные счета		-	30 000	-
	Депозитные счета (в валюте)		-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	76 457	66 397	64 964
	в том числе:				
	Касса		878	1 202	641
	Расчетные счета		75 308	34 898	64 326
	Валютные счета		-	-	-
	Счет цифрового рубля		-	-	-
	Аккредитивы		-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)		-	-	-
	Депозитный счет		-	30 000	-
	Переводы в пути		271	297	(3)
	Прочие оборотные активы	1260	309	429	159
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным ценностям		-	-	-
	НДС по экспорту (возмещение)		-	-	-
	Расходы будущих периодов		227	346	88
	Недостачи и потери от порчи ценностей		83	83	71
	Денежные документы		-	-	-
	Итого по разделу II	1200	221 362	211 336	172 606
	БАЛАНС	1600	839 954	829 095	818 015

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	695 660	695 660	1 169 177
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств		-	-	-
	Переоценка НМА		-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов		-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	8 724	8 724	8 724
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством		-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		8 724	8 724	8 724
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	74 065	65 088	(414 561)
	Итого по разделу III	1300	778 449	769 472	763 340
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		-	-	-
	Долгосрочные займы		-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 783	8 284	9 725
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	4	4	2 754
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		4	4	2 754
	Безвозмездные поступления		-	-	-
	Расчеты по возмещению материального ущерба		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	7 787	8 288	12 479
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		-	-	-
	Краткосрочные займы		-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Проценты по займам и кредитам		-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	41 865	42 819	34 819
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		4 678	2 775	3 126
	Расчеты с покупателями и заказчиками		27	898	(82)
	Расчеты по налогам и сборам		3 201	1 394	1 384
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		10 015	9 030	8 488
	Сальдо по ЕНС		-	-	-

	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2 311	2 746	2 009
	Расчеты с персоналом по оплате труда		3 371	2 939	2 760
	Расчеты с подотчетными лицами		46	6	24
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		17	21	19
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		18 219	23 011	17 091
	Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	-	-
	Целевое финансирование		-	-	-
	Обязательство по аренде	1520	4	4	4
	Оценочные обязательства	1540	11 828	8 512	7 373
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	53 718	51 335	42 196
	БАЛАНС	1700	839 954	829 095	818 015

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Струков Алексей Александрович
(расшифровка подписи)

10 апреля 2026 г.



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

Организация: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АРХАНГЕЛЬСКОЕ"
 Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	03	2026
49698897		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	Выручка	2110	82 010	84 442
	в том числе:			
	Торговля ОСП Архангельское		19 850	21 881
	Торговля ОСП Коми		19 562	21 877
	Торговля ОСП Карелия		13 395	14 360
	Торговля ОСП Мурманское		12 535	12 647
	Предоставление в аренду земельных участков		6 764	5 310
	Предоставление в аренду помещений		6 483	4 911
	Себестоимость продаж	2120	(43 430)	(48 565)
	в том числе:			
	Торговля ОСП Архангельское		(12 806)	(14 503)
	Торговля ОСП Коми		(12 278)	(14 613)
	Торговля ОСП Карелия		(8 764)	(9 650)
	Торговля ОСП Мурманское		(8 047)	(8 500)
	Предоставление в аренду земельных участков		-	-
	Предоставление в аренду помещений		-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	38 580	35 877
	Коммерческие расходы	2210	(25 374)	(22 318)
	Управленческие расходы	2220	(10 295)	(8 655)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 911	4 904
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 243	2 463
	в том числе:			
	Проценты к получению		1 724	-
	Проценты к получению (уплате)		1 518	2 463
	Проценты к уплате	2330	(50)	(53)
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		-	-
	Проценты к уплате		(50)	(53)
	Прочие доходы	2340	18 065	2 195
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		2 634	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		15 270	298
	Результаты инвентаризации		-	10
	Иная операционная деятельность		-	-
	Курсовые разницы		-	-
	Прочие расходы	2350	(11 515)	(12 002)
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Расходы от снижения стоимости активов		-	(421)
	Отчисления в оценочные резервы		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(19)	-
	Результаты инвентаризации		-	-

	Иная операционная деятельность		(1 909)	(1 890)
	Курсовые разницы		-	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	12 654	(2 493)
	Налог на прибыль организаций	2410	(3 677)	(50)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(4 948)	(1 218)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	1 271	1 169
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	- 8 977	(2 543)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	8 977	(2 543)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Струков Алексей Александрович

(расшифровка подписи)

10 апреля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 1 квартал 2026 г.

Коды	
0710004	
31	03 2026
49698897	
384	

Форма по ОКУД

Отчетная дата

(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Организация: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АРХАНГЕЛЬСКОЕ"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	1 169 177	-	-	-	8 724	(414 561)	763 340
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	1 169 177	-	-	-	8 724	(414 561)	763 340

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 1 квартал 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(2 542)	(2 542)
	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 31 марта 2025 г.	3250	1 169 177	-	-	-	8 724	(417 103)	760 798
	На 31 декабря 2025 г.	3200	695 660	-	-	-	8 724	65 088	769 472
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	695 660	-	-	-	8 724	65 088	769 472

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 квартал 2026 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	8 977	8 977
	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 31 марта 2026 г.	3300	695 660	-	-	-	8 724	74 065	778 449

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Струков Алексей Александрович

(расшифровка подписи)

10 апреля 2026 г.



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

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

Коды		
0710005		
31	03	2026
49698897		
384		

Организация: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АРХАНГЕЛЬСКОЕ"

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	105 194	83 924
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	68 405	74 143
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 119	4 292
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	33 670	5 489
	Платежи - всего	4120	(112 954)	(88 374)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(73 606)	(55 901)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(20 168)	(19 012)
	процентов по долговым обязательствам	4123	1 724	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(19 483)	(12 433)
	прочие платежи	4129	(1 421)	(1 028)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(7 760)	(4 450)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	47 819	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	17 819	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	30 000	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	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	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	47 819	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	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 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	Платежи - всего	4320	-	-
	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	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	40 059	(4 450)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	36 397	64 964
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	76 456	60 514
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Струков Алексей Александрович

(расшифровка подписи)

10 апреля 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	первоначальная (пересчитанная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (пересчитанная) стоимость	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение							
Нематериальные активы - всего	За 1 квартал 2026 г.	136	(27)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	136	(31)
	За 1 квартал 2025 г.	136	(14)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	136	(17)
в том числе: Другие НМА	За 1 квартал 2026 г.	136	(27)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	136	(31)
	За 1 квартал 2025 г.	136	(14)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	136	(17)
из них исключительные права	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная (пересчитанная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	пересчета		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	106	109	123
в том числе:			
Другие НМА	106	109	123
но не созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		На начало года		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение						
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

Другие виды основных средств	За 1 квартал 2026 г.	10 139	(7 129)	255	(3)		(1 394)		10 392	(8 523)
	За 1 квартал 2025 г.	7 818	(4 834)	34	(152)		(1 057)		7 699	(5 890)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	124 387	124 171	146 723
в том числе:			
Здания	90 678	92 337	98 970
Сооружения	4 783	4 921	7 314
Машины и оборудование (кроме офисного)	18 271	20 719	31 849
Офисное оборудование	1 386	1 183	1 536
Транспортные средства	7 852	1 922	3 977
Другие виды основных средств	1 544	3 089	3 076
Неамортизируемые основные средства - всего	460 468	460 477	460 477
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребляющие свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	(9)	-	-
Земельные участки	460 477	460 477	460 477
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переменной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 марта 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	182	192	230
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	182	192	230
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период			
		На начало года	наконтное обесценение	затраты	обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 1 квартал 2026 г.	810	-	5 673	-
	За 1 квартал 2025 г.	810	-	-	-
в том числе:					
04. Приобретение объектов основных средств	За 1 квартал 2026 г.	810	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	810	-	-	-

02_ Приобретение объектов основных средств (06)	За 1 квартал 2026 г.	-	-	5 873	(287)	(5 586)	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 1 квартал 2026 г.	24 244	-	274	-	(274)	24 244	-
	За 1 квартал 2025 г.	24 244	-	-	-	-	24 244	-
в том числе:								
Здание - похвалы очистные сооружения	За 1 квартал 2026 г.	9 445	-	-	-	-	9 445	-
	За 1 квартал 2025 г.	9 445	-	-	-	-	9 445	-
Модернизация Здание административный корпус пл. 1387,6 кв.м. 11305011661113_18.11.2 013	За 1 квартал 2026 г.	379	-	-	-	-	379	-
	За 1 квартал 2025 г.	379	-	-	-	-	379	-
Ангар для хранения зерна	За 1 квартал 2026 г.	299	-	-	-	-	299	-
	За 1 квартал 2025 г.	299	-	-	-	-	299	-
Зерносушилка конвейерного типа	За 1 квартал 2026 г.	5 439	-	-	-	-	5 439	-
	За 1 квартал 2025 г.	5 439	-	-	-	-	5 439	-
Гидротехническое сооружение	За 1 квартал 2026 г.	196	-	-	-	-	196	-
	За 1 квартал 2025 г.	196	-	-	-	-	196	-
Здание ангара, литер Е (реконструкция)	За 1 квартал 2026 г.	3 017	-	-	-	-	3 017	-
	За 1 квартал 2025 г.	3 017	-	-	-	-	3 017	-
Здание ангара, литер Ж (реконструкция)	За 1 квартал 2026 г.	3 056	-	-	-	-	3 056	-
	За 1 квартал 2025 г.	3 056	-	-	-	-	3 056	-
Связь №2	За 1 квартал 2026 г.	192	-	-	-	-	192	-
	За 1 квартал 2025 г.	192	-	-	-	-	192	-
Связь №3	За 1 квартал 2026 г.	221	-	-	-	-	221	-
	За 1 квартал 2025 г.	221	-	-	-	-	221	-
Административное здание	За 1 квартал 2026 г.	1 062	-	-	-	-	1 062	-
	За 1 квартал 2025 г.	1 062	-	-	-	-	1 062	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	закрыты	описано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
			(68)		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение		(68)
Запасы - всего	За 1 квартал 2026 г.	32 865		43 759	(44 190)	-	X	32 435	
	За 1 квартал 2025 г.	32 622	(68)	48 937	(48 819)	-	X	32 740	(68)
в том числе:									
Сырье и материалы	За 1 квартал 2026 г.	11 967	(68)	377	(720)	-	-	11 644	(68)
	За 1 квартал 2025 г.	12 354	(68)	282	(231)	-	-	12 406	(68)
Готовая продукция	За 1 квартал 2026 г.	690	-	-	-	-	-	690	-
	За 1 квартал 2025 г.	723	-	-	-	-	-	723	-
Животные на выращивании и откорме	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 1 квартал 2026 г.	20 189	-	41 752	(41 637)	-	-	20 005	-
	За 1 квартал 2025 г.	19 543	-	47 355	(47 288)	-	-	19 610	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 1 квартал 2026 г.	-	-	1 630	(1 533)	-	-	96	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	1 299	(1 299)	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего:	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 1 квартал 2026 г.	108 730	(27 019)	42 836	-	(12 327)	-	-	139 239	(27 019)
	За 1 квартал 2025 г.	121 984	(47 054)	13 658	588	(7 224)	-	(138)	129 005	(47 504)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 1 квартал 2026 г.	1 077	(240)	2 752	-	(774)	-	-	3 054	(240)
	За 1 квартал 2025 г.	2 833	(2 400)	568	-	(328)	-	-	3 072	(2 400)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 1 квартал 2026 г.	53 569	(26 648)	15 220	-	(2 506)	-	-	66 383	(26 648)
	За 1 квартал 2025 г.	52 345	(26 509)	9 487	-	(2 089)	-	(138)	59 743	(26 371)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 1 квартал 2026 г.	-	-	17 841	-	-	-	-	17 841	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 1 квартал 2026 г.	9 789	-	1 608	-	(4 876)	-	-	6 521	-
	За 1 квартал 2025 г.	8 879	-	2 143	-	(2 760)	-	-	8 261	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 1 квартал 2026 г.	29 966	(131)	945	-	(457)	-	-	30 454	(131)
	За 1 квартал 2025 г.	49 941	(18 145)	554	588	(1 355)	-	-	49 728	(18 733)
Авансы по аренде (лизингу)	За 1 квартал 2026 г.	562	-	58	-	-	-	-	620	-
	За 1 квартал 2025 г.	562	-	79	-	-	-	-	641	-
Расчеты по налогам и сборам	За 1 квартал 2026 г.	7 865	-	(3 927)	-	(3 638)	-	-	301	-
	За 1 квартал 2025 г.	1 622	-	(650)	-	(652)	-	-	320	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 1 квартал 2026 г.	5 705	-	7 981	-	-	-	-	13 686	-

	За 1 квартал 2025 г.	5 748	-	1 302	-	-	-	-	-	7 050	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 1 квартал 2026 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	22	-	-	-	-	22	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 1 квартал 2026 г.	25	-	44	-	(24)	-	-	44	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	1	-	163	-	(1)	-	-	163	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 1 квартал 2026 г.	-	-	2	-	(7)	-	-	(5)	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 1 квартал 2026 г.	68	-	312	-	(41)	-	-	339	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	49	-	-	-	(35)	-	-	13	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 1 квартал 2026 г.	108 730	(27 019)	42 836	-	(12 327)	-	X	139 239	(27 019)	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 1 квартал 2026 г.	4	-	-	-	-	-	4
	За 1 квартал 2025 г.	4	-	-	-	-	-	4
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 1 квартал 2026 г.	4	-	-	-	-	-	4

	За 1 квартал 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4
Долгосрочные кредиты	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 1 квартал 2026 г.	42 823	7 416	-	-	-	(8 349)	-	-	41 889
	За 1 квартал 2025 г.	37 572	3 945	-	-	-	(6 423)	-	-	35 094
в том числе:	За 1 квартал 2026 г.	2 775	4 662	-	-	-	(2 758)	-	-	4 678
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 1 квартал 2025 г.	3 122	1 554	-	-	-	(3 122)	-	-	1 554
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 1 квартал 2026 г.	898	23	-	-	-	(893)	-	-	27
	За 1 квартал 2025 г.	(82)	-	-	-	-	111	-	-	29
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 1 квартал 2026 г.	15 194	109	-	-	-	(4 223)	-	-	11 081
	За 1 квартал 2025 г.	13 773	1 572	-	-	-	(1 858)	-	-	13 487
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 1 квартал 2026 г.	-	19	-	-	-	-	-	-	19

	За 1 квартал 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 1 квартал 2026 г.	5 369	258	-	(143)	-	-	5 484
	За 1 квартал 2025 г.	3 318	47	-	(38)	-	-	3 327
Расчеты по аренде	За 1 квартал 2026 г.	2 451	105	-	(918)	-	-	1 638
	За 1 квартал 2025 г.	2 754	-	-	(1 095)	-	-	1 659
Краткосрочные кредиты	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 1 квартал 2026 г.	1 394	530	-	1 277	-	-	3 201
	За 1 квартал 2025 г.	1 384	396	-	566	-	-	2 346
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 1 квартал 2026 г.	9 030	985	-	-	-	-	10 015
	За 1 квартал 2025 г.	8 488	-	-	(747)	-	-	7 741
Расчеты по ЕНС	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 1 квартал 2026 г.	2 746	-	-	(434)	-	-	2 311

	За 1 квартал 2025 г.	2 009	92	-	-	-	2 101
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 1 квартал 2026 г.	2 939	683	-	(251)	-	3 371
	За 1 квартал 2025 г.	2 760	232	-	(206)	-	2 786
Расчеты с подотчетными лицами	За 1 квартал 2026 г.	6	41	-	(2)	-	46
	За 1 квартал 2025 г.	24	4	-	(24)	-	4
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 1 квартал 2026 г.	21	1	-	(4)	-	17
	За 1 квартал 2025 г.	19	47	-	(6)	-	60
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 1 квартал 2026 г.	42 827	7 416	-	(8 349)	X	41 893
	За 1 квартал 2025 г.	37 576	3 945	-	(6 423)	X	35 098

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего	4 706	3 852	3 197
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 678	2 775	3 122
Расчеты с покупателями и заказчиками	27	1 077	75

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Пайица	На начало года	Изменения за период		На конец
				Списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	период
Оценочные обязательства - всего	За 1 квартал 2026 г.	8 512	4 606	1 289	-	11 828
	За 1 квартал 2025 г.	7 373	4 169	1 240	56	10 246
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 1 квартал 2026 г.	8 512	4 606	1 289	-	11 828
	За 1 квартал 2025 г.	7 373	4 169	1 240	56	10 246

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	268	268	268
в том числе:			
Жук Ольга Юрьевна ИП	155	155	155
ДЦ КАЛИНКА ООО	40	40	40
Антонова Александра Александровна	31	31	31
ЭВОЛВЕНТА ООО	26	26	26
ИННОВАЦИОННЫЕ АКТИВЫ ООО	16	16	16

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
Материальные затраты	77 085	82 404
Затраты на оплату труда	24 141	21 335
Отчисления на социальные нужды	7 266	6 436
Амортизация	2 040	1 619
Прочие затраты	(31 335)	(32 259)
Итого по элементам	79 195	79 536
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(97)	2
Итого расходы по обычным видам деятельности	79 098	79 538

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

**«АРХАНГЕЛЬСКОЕ»
(АО «Архангельское»)**

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах**

за 3 месяца 2026 г.

АО «Архангельское»

г. Санкт-Петербург

Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 3 месяца 2026 года.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности акционерного общества «Архангельское» (АО «Архангельское») (далее - Общество) за 3 месяца 2026 года, подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 3 месяца 2026 г. составлена, 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

1.1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица	Акционерное общество «Архангельское»
Сокращенное наименование юридического лица	АО «Архангельское»
Адрес	196641, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Металлострой, дор на Металлострой, д.11, лит. А
Дата государственной регистрации	18.04.2023
Номер государственной регистрации юридического лица (ОГРН)	1237800046021
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7817128346
Код причины постановки на учет (КПП)	781701001
Уставный фонд, руб.	1 169 177 000,00
Система налогообложения	Общая
ОКПО	49698897
ОКВЭД (основной вид деятельности)	47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
ОКФС	12 - федеральная собственность
ОКОПФ	12267 - непубличные акционерные общества
Адрес страницы в сети интернет	www.fgupaгx.ru
Генеральный директор	Струков Алексей Александрович
Среднесписочная численность работников	104 чел.

Акционерное общество «Архангельское» (далее - Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральными законами от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» и от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее - Федеральный закон «Об акционерных обществах») путем преобразования федерального государственного унитарного предприятия «Архангельское» Федеральной службы исполнения наказаний на

основании Распоряжения Правительства РФ от 31.12.2019 № 3260-р (ред. от 31.12.2022) «Об утверждении прогнозного плана приватизации федерального имущества и основных направлений приватизации федерального имущества на 2023 - 2025 годы», приказа Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 19.04.2022 № 67 «О приватизации федеральных государственных унитарных предприятий, включенных в прогнозный план (программу) приватизации федерального имущества на 2022-2024 годы», распоряжений Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в городе Санкт-Петербурге и Ленинградской области от 02.03.2023 № 78-62-р «Об условиях приватизации федерального государственного унитарного предприятия «Архангельское» Федеральной службы исполнения наказаний» и от 15.03.2023 №78-77-р «О внесении изменений в распоряжение от 02.03.2023 № 78-62-р «Об условиях приватизации федерального государственного унитарного предприятия «Архангельское» Федеральной службы исполнения наказаний» и является его правопреемником, Распоряжением Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в городе Санкт-Петербурге и Ленинградской области №78-71-р от 18.03.2024 г. «О решениях внеочередного общего собрания акционеров акционерного общества УИС «Архангельское» утверждено Изменение №1 в Устав Общества полное наименование Общества в следующей редакции акционерное общество «Архангельское»

Учредителем Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Органами управления Общества являются: общее собрание акционеров; совет директоров; единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров.

Состав совета директоров:

В период с 01.01.2026 по 31.03.2026 г.

1. Люшнин Андрей Викторович - заместитель начальника управления организации производственной деятельности и трудовой адаптации осужденных ФСИН России;
2. Огородников Андрей Владимирович - заместитель начальника отдела экономического анализа финансово-экономического управления ФСИН России;
3. Липатов Борис Валерьевич - профессиональный поверенный;
4. Ожерельева Татьяна Артуровна - профессиональный поверенный;
5. Паркина Ксения Михайловна - заместитель руководителя Росимущества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (генеральным директором), который подотчетен совету директоров и общему собранию акционеров Общества. К компетенции единоличного исполнительного органа Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества. Генеральный директор Общества избирается сроком на 3 (три) года.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия.

Состав ревизионной комиссии:

В период с 01.01.2026 г.- по 31.03.2026 г.

1. Ахметшин Марсель Фанисович - независимый эксперт;
2. Антонов Андрей Владимирович- независимый эксперт;

3. Сидоров Дмитрий Александрович - начальник отдела корпоративного управления и приватизации федерального имущества МТУ Росимущества.

Общество осуществляет свою деятельность в следующих целях:

1. получение прибыли, в том числе в виде дивидендов (части прибыли) по акциям (долям, паям) ДО, находящимся в собственности Общества;
2. удовлетворение потребностей уголовно-исполнительной системы Российской Федерации (далее - УИС) в товарах, работах, услугах;
3. привлечение к оплачиваемому труду лиц, отбывающих уголовные наказания, на территории Российской Федерации в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации;
4. обеспечение деятельности и развитие материальной и социальной сферы Федеральной службы исполнения наказаний (далее - ФСИН России), удовлетворение ее потребностей;
5. получение, хранение, содержание запасов материально-технических ресурсов и обеспечение ими учреждений и органов УИС в установленном порядке;
6. развитие и совершенствование оптовой и розничной торговли.

Бухгалтерская отчетность АО «Архангельское» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности предприятие не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности, а также не имела значительную неопределенность в отношении событий и условий, которые могли породить существенные сомнения в применимости допущений непрерывности деятельности.

Существенных ошибок прошлых отчетных периодов в текущем отчетном периоде не выявлено (п.15 ПБУ 22/2010).

Деятельность Обществом осуществлялась на протяжении всего отчетного периода и была направлена на получение доходов.

Закупочная деятельность осуществляется в соответствии с федеральными законами №223-ФЗ и №44-ФЗ.

Для размещения головного офиса АО «Архангельское» (г. Санкт-Петербург, площадь Конституции, д.7) заключены следующие договоры аренды нежилых помещений:

- №5А/2018 от 26.06.2018 года (в редакции ДС №8 от 30.01.2023) (офис №314) общей площадью 232,1 кв. м., на неопределенный срок, стоимостью 800 рублей за 1 кв. м. Общий размер арендной платы за месяц составляет 185680 рублей, стоимость коммунальных услуг не входит в арендную плату.

По состоянию на 31.03.2026 дочерних и зависимых обществ нет.

1.2. Обособленные структурные подразделения.

Обществом зарегистрированы обособленные подразделения на территории Российской Федерации для ведения деятельности, не выделенные на отдельный баланс.

Обособленные структурные подразделения АО «Архангельское»:

№ пп	Наименование ОСП	Месторасположение	Назначение ОСП
1	Северо-Западное	г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, 7, оф.314	Головной офис
2	Перелешинское	Воронежская область, Панинский район, п. Перелешино, ул. Мира, 71А	Аренда
3	Находка	Приморский край, г.Находка, ул.	Переработка рыбы, аренда

		Пирогова, д.1А	
4	Свердловское	г. Екатеринбург, ул. Минометчиков, 11	База, склад, аренда
5	Архангельское	163060, Архангельская обл., г. Архангельск, ул. Урицкого, д.47	Офис по торговой деятельности для осужденных
6	Архангельское К-1	163050, Архангельская обл., г. Архангельск, ул. Пирсовая, д.23	Розничная торговля для нужд осужденных
7	Архангельское И-4	163058, Архангельская обл., г. Архангельск, ул. Силикатчиков, д. 20	Розничная торговля для нужд осужденных
8	Архангельское ОБ	163050, Архангельская обл., г. Архангельск, ул. Онежская, д.22	Розничная торговля для нужд осужденных
9	Архангельское И-1	163069, Архангельская обл., г. Архангельск, ул. Попова, д.22	Розничная торговля для нужд осужденных
10	Архангельское К-7	163039, Архангельская обл., г. Архангельск, ш. Лахтинское, д.105	Розничная торговля для нужд осужденных
11	Архангельское К-4	165302, Архангельская обл., Котласский р-н, г. Котлас, ул. Чиркова, д.35, корп. 35	Розничная торговля для нужд осужденных
12	Архангельское К-5	165650, Архангельская обл., г. Коржма, дор. Магистральное шоссе, д.103, корп.5	Розничная торговля для нужд осужденных
13	Архангельское К-16	164840, Архангельская обл., Онежский р-н, г. Онега, ул.Красноармейская, д.60, стр.12	Розничная торговля для нужд осужденных
14	Архангельское К-14 внутренний	165115, Архангельская обл., Вельский р-н, д. Горка-Муравьевская, ул. Спецгородок, д.1а, стр.13	Розничная торговля для нужд осужденных
15	Архангельское К-14	165115, Архангельская обл., Вельский р-н, д.Горка-Муравьевская, ул. Спецгородок, д.1а, стр. 42	Розничная торговля для нужд осужденных
16	Архангельское И-3	165150, Архангельская обл., Вельский р-н, г. Вельск, ул.Конёва, д.1, стр.18	Розничная торговля для нужд осужденных
17	Архангельское К-28	164000, Архангельская обл., Коношский р-н, п. Ерцево, ул. Лесозаводская, д.23	Розничная торговля для нужд осужденных
18	Архангельское К-29	164288, Архангельская обл., Плесецкий р-н, п. Река Ёмца, ул.Набережная, д.3	Розничная торговля для нужд осужденных
19	Архангельское К-21	164268, Архангельская обл., Плесецкий р-н, п. Икса, ул. Таежная, зд.10, стр.9	Розничная торговля для нужд осужденных
20	Архангельское ВК	163530, Архангельская обл., Приморский р-н, п. Талаги, д.112	Розничная торговля для нужд осужденных
21	Архангельское КП-3	163530, Архангельская обл., Приморский р-н, п.Талаги, д.119, стр.6	Розничная торговля для нужд осужденных
22	Архангельское КП-19	164650, Архангельская обл., Пинежский м.о., Междуреченский п, КП-19 тер., стр. 1, к. 2	Розничная торговля для нужд осужденных
23	Архангельское №1	163025, Архангельская обл., г. Архангельск г.о., Архангельск г, Заводская ул., д. 87	Розничная торговля для нужд осужденных
24	Великолукское	182112, Псковская обл., г.Великие Луки г.о.г. Великие Луки, ул. Горницкая, з/у 26Б	Рыбоводство пресноводное
25	Карелия	185035, Республика Карелия, г. Петро-заводск, ул. Красноармейская, д.25	Офис по торговой деятельности для осужденных

26	Карелия К-7	186420, Республика Карелия, г. Сегежа, ул. Лейгубская, здание 7, строение 1	Розничная торговля для нужд осужденных
27	Карелия К-9	185012, Республика Карелия, г. Петрозаводск, р-н Птицефабрика, ул. Южная Промзона, д.1, стр.2	Розничная торговля для нужд осужденных
28	Карелия К-9 КП	185012, Республика Карелия, г. Петрозаводск, р-н Птицефабрика, ул. Южная Промзона, д.1, стр.1	Розничная торговля для нужд осужденных
29	Карелия Б-4 КП	186435, Республика Карелия, Сегежский р-н, д. Верхний п. зд.16	Розничная торговля для нужд осужденных
30	Карелия РБ-2	186350, Республика Карелия, г. Медвежьегорск, ул. Пригородная, д.1	Розничная торговля для нужд осужденных
31	Карелия И-1	185035, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Герцена, д.47	Розничная торговля для нужд осужденных
32	Карелия И-2	186420, Республика Карелия, г. Сегежа, ул. Лейгубская, зд.6, стр.1	Розничная торговля для нужд осужденных
33	Карелия К-1	186430, Республика Карелия, пгт. Надвоицы, ул. Карельская, д. 18	Розничная торговля для нужд осужденных
34	Коми	167026, Коми Республика, г. Сыктывкар, ул. Калинина, д.13	Офис по торговой деятельности для осужденных
35	Коми К-1	167028, Коми Республика, г. Сыктывкар, мкр. Верхний Чов	Розничная торговля для нужд осужденных
36	Коми И-1	167028, Коми Республика, г. Сыктывкар, мкр. Верхний Чов, стр.100	Розничная торговля для нужд осужденных
37	Коми К-25	167028, Коми Республика, г. Сыктывкар, мкр. Верхний Чов, стр.43/11	Розничная торговля для нужд осужденных
38	Коми И-1 внутренний	167028, Коми Республика, г. Сыктывкар, мкр. Верхний Чов, стр.99	Розничная торговля для нужд осужденных
39	Коми ЛПУ-18	169306, Коми Республика, г. Ухта, ул. Транспортная, д.29 а	Розничная торговля для нужд осужденных
40	Коми К-8	169306, Коми Республика, г. Ухта, ул. Транспортная, д.16 б	Розничная торговля для нужд осужденных
41	Коми И-2	169501, Коми Республика, г. Сосногорск, п. Лыаэль, д.13/1	Розничная торговля для нужд осужденных
42	Коми И-2 внутренний	169501, Коми Республика, г. Сосногорск, п. Лыаэль, д.13/1	Розничная торговля для нужд осужденных
43	Коми К-24	169301, Коми Республика, г. Ухта	Розничная торговля для нужд осужденных
44	Коми К-19	169306, Коми Республика, г. Ухта, ул. Промышленная, д.4, стр.23	Розничная торговля для нужд осужденных
45	Коми И-3	169980, Коми Республика, г. Воркута, ул. Промышленной индустрии, д.8/10	Розничная торговля для нужд осужденных
46	Коми К-49	169600, Коми Республика, г. Печора, п. Миша-Яг, д.13	Розничная торговля для нужд осужденных
47	Коми К-49 внутренний	169600, Коми Республика, г. Печора, п. Миша-Яг, д. 4	Розничная торговля для нужд осужденных
48	Коми К-51	169200, Коми Республика, Княжпогостский р-н, г. Емва, ул. Московская, д.15, стр.15, лит.М	Розничная торговля для нужд осужденных

49	Коми КП-42 внут- ренний	169225, Коми Республика, Княжпо- гостский р-н, пгт Синдор, ул.Дзержинского, д.1/2а	Розничная торговля для нужд осужденных
50	Коми КП-38	169237, Коми Республика, Княжпо- гостский р-н, п. Чиньяворык, ул. Про- мышленная, д.10р	Розничная торговля для нужд осужденных
51	Коми К-31 внут- ренний	169061, Коми Республика, Усть- Вымский р-н, г. Микунь, ул. Восточ- ная, д.39/33	Розничная торговля для нужд осужденных
52	Мурманское	184355, Мурманская область, пгт Мур- маши, ул. Кайкова, д.18, с 01.07.2023 пгт. Мурманши, ул. Цесарского, д.2	Офис по торговой деятельности для осужденных
53	Мурманское К-16 внутренний	184355, Мурманская обл., п. Мурманши, ул. Зелёная, д.14а	Розничная торговля для нужд осужденных
54	Мурманское К-17 внутренний	183035, г. Мурманск, ул. Угольная ба- за, д.9	Розничная торговля для нужд осужденных
55	Мурманское К-18 внутренний	184355, Мурманская область, Кольский р-н, пгт. Мурманши, ул. Зелёная, д.10	Розничная торговля для нужд осужденных
56	Мурманское К-23	184580, Мурманская обл., Ловозерский р-он, пгт. Ревда, ул. Победы, д.46	Розничная торговля для нужд осужденных
57	Мурманское КП- 20	184020, Мурманская обл., Кандалакш- ский район, пгт. Зеленоборский, ул. Магистральная, зд.95, стр. 9	Розничная торговля для нужд осужденных
58	Мурманское КП- 24	184530, Мурманская обл., город Оле- негорск, Мончегорское шоссе, д.24, стр.5	Розничная торговля для нужд осужденных
59	Мурманское И-1	183032, г. Мурманск, ул. Радищева, д.32	Розничная торговля для нужд осужденных
60	Мурманское И-2	184209, Мурманская обл., г. Апатиты, ул. Трудовая, влд.24А	Розничная торговля для нужд осужденных

Обособленные структурные подразделения не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах Общества.

1.4. Виды деятельности Предприятия

Основной вид деятельности предприятия в отчетном периоде - розничная торговля для нужд осужденных в Архангельской и Мурманской областях, Республиках Карелия и Коми. Выручка по данному виду деятельности за отчетный период составила 83,5% от всей выручки предприятия.

В течение отчетного периода предприятие также осуществляло следующие виды деятельности:

- предоставление земельного участка, техники в аренду (ОСП Перелешинское),
- предоставление помещений в аренду (ОСП Свердловское, ОСП Находка),
- торговля

1.5. Организация труда и заработной платы

Показатель	30.09.2025
Среднесписочная численность работников, чел.	104
Фактическая численность, чел.	116
Численность предпенсионеров, чел.	4
Численность пенсионеров работающих, чел.	34
Численность инвалидов, чел.	2
Квота выделенная для рабочих мест инвалидам	2

Привлечение осужденных.

По состоянию на 31.03.2026 г. заключены договоры о предоставлении рабочей силы из числа осужденных с Учреждениями УИС в Архангельской, Мурманской областях, Республиках Карелия и Коми.

Всего за отчетный период среднесписочная численность осужденных составила 19 человек (за 2025 год – 19 чел.).

Согласно протоколов согласования цены к договорам о предоставлении рабочей силы из числа осужденных, оплата труда производится из расчета МРОТ с учетом фактически отработанного времени.

2. Основные положения учетной политики

Основа представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Отчетным периодом является период с 01.01.2026 г. по 31.03.2026 г.

Все числовые показатели представлены в тысячах рублях, отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности несет Руководство Общества в лице генерального директора

При подготовке бухгалтерской отчетности за отчетный период руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказами директора Акционерного общества «Архангельское» от 23.12.2025 г. №ПР-осн/66.

При формировании учетной политики предприятие не допускало допущений, отличных от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Учетная политика на 2026 и последующие годы, раскрывает способы ведения бухгалтерского и налогового учета.

Учетная политика разработана в соответствии с:

- Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Налоговым Кодексом РФ;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 27.10.2008 № 106н;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. №94н;
- иными Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации.

Учетная политика сформирована исходя из следующих допущений:

- имущественной обособленности Общества,
- непрерывности деятельности Общества,
- последовательности применения Учетной политики из года в год,
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления расходов и доходов).

Учетная политика призвана обеспечить:

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете;
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;
- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины Общества.

При исполнении Учетной политики для целей налогового учета обеспечивается:

- последовательность применения норм и правил, установленных Налоговым кодексом РФ;
- правильность расчета налоговой базы по налогам и составления налоговой отчетности;
- непрерывность отражения в хронологическом порядке объектов учета для целей налогообложения;
- максимальное сближение учетных регистров по ведению бухгалтерского и налогового учета с целью устранения дублирования учетного процесса и снижения трудозатрат.

Система налогового учета строится на основании установленных данной Учетной политикой выбранных способов классификации, группировки учета объектов и хозяйственных операций. Сбор и накопление информации, необходимой для расчета налоговой базы обеспечивается при помощи регистров бухгалтерского учета. Источником информации для расчета налоговой базы являются первичные бухгалтерские документы.

Критерий существенности

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными, а также существенности допущенных ошибок (п. 3 ПБУ 22/2010).

Существенной признается ошибка, отношение суммы которой к валюте баланса за отчетный период составляет 5 процентов и более.

Для расшифровки статей отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности) за отчетный год составляет 5% (пять процентов) и более.

Под итогом соответствующих данных понимаются:

В Форме № 1 Бухгалтерский баланс - однородные активы или обязательства (например, «Основные средства», «Финансовые вложения», «Дебиторская задолженность»);

В Форме № 2 Отчет о финансовых результатах – показатель (сумма доходов и сумма расходов);

В Форме № 4 Отчет о движении денежных средств – общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой);

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах итоговая сумма по разделу в табличной форме, в форме текстовых пояснений.

Сегменты

Раскрытие информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не применять. (п.2 ПБУ 12/2000)

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств стоимостью более 100 000,00 руб. (Сто тысяч рублей 00 копеек), за исключением следующих групп однородных объектов основных средств (п. п. 4, 5 ФСБУ 6/2020):

- здания,
- сооружения,
- транспортные средства,
- машины и оборудование, по которым начисляется транспортный налог, а также оборудование, являющееся частью единого конструктивного объекта – здания, и отдельно от него выполнять свои функции не может (например, лифт),

- земельные участки.

В учете выделяются следующие группы основных средств (п. 11 ФСБУ 6/2020):

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный;
- многолетние насаждения;

- земельные участки;

- объекты природопользования – это природные ресурсы, под которыми понимаются компоненты природной среды, природные объекты и природно-антропогенные объекты, которые используются или могут быть использованы при осуществлении хозяйственной и иной деятельности в качестве источников энергии, продуктов производства и предметов потребления и имеют потребительскую ценность;

- другие виды основных средств.

Отдельную группу составляет инвестиционная недвижимость.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020). Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовых счетах 015, МЦ (п.5 ФСБУ 6/2020).

Общество учитывает завершённые капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (пп. 10, 24 ФСБУ 6/2020, Информация Минфина N ИС-учет-29).

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС (п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018).

Не относятся к основным средствам (п.6 ФСБУ 6/2020):

- капитальные вложения;

- долгосрочные активы к продаже

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п.12 ФСБУ 6/2020).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (пп.13 ФСБУ 6/2020).

При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020. (п. 14 ФСБУ 6/020).

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Под сроком полезного использования понимают период, в течение которого использование объекта будет приносить экономические выгоды. Это основной критерий принадлежности имущества к категории основных средств в бухгалтерском учете. Имущество относится к основным средствам, если этот срок превышает 12 месяцев или обычный операционный цикл, превышающий 12 месяцев (п. 5, 8 ФСБУ 6/2020).

Амортизация начисляется по всем ОС, за исключением (п. 28 ФСБУ 6/2020):

- инвестиционной недвижимости, учитываемой по переоцененной стоимости;

- ОС с неизменными потребительскими свойствами. К ним относят, например, земельные участки, объекты природопользования (водные объекты, недра и другие природные ресурсы), музейные предметы и коллекции;

- законсервированных и не используемых в деятельности организации объектов ОС, предназначенных для реализации законодательства РФ о мобилизационной подготовке и мобилизации.

По другим, временно не используемым и (или) законсервированным ОС, начисляется амортизация в обычном порядке (п. 30 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29).

По ОС, которые введены в эксплуатацию, но находятся в запасе (например, резервное оборудование для организации бесперебойного производственного процесса), амортизация начисляется в обычном порядке.

Общество начисляет амортизацию за отчетный период –месяц линейным способом (пп. 32, 35 ФСБУ 6/2020).

Амортизация начисляется независимо от результата деятельности предприятия в отчетном периоде (п. 29 ФСБУ 6/2020).

Выбранный способ начисления амортизации применяется последовательно, от одного отчетного периода к другому, чтобы обеспечить сравнимость показателей бухгалтерской отчетности.

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Амортизация начисляется по объекту ОС с даты его признания в бухгалтерском учете.

При признании объекта ОС в бухгалтерском учете определяются следующие элементы амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29):

- срок полезного использования;
- ликвидационная стоимость;
- способ начисления амортизации.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования в следующих случаях (п.37 ФСБУ 6/2020):

- по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- устаревания объекта, которое более чем на 10 процентов сокращает первоначальный срок его полезного использования;
- обстоятельств, в результате которых увеличивается или уменьшается ликвидационная стоимость объекта более чем на 10 процентов.

Амортизация считается из стоимости ОС, уменьшенной на его ликвидационную стоимость (п. 32ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29).

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

По состоянию на 31 декабря каждого года Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н

(зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940) (п.38 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится.

Аренда.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год (п.48 ФСБУ 25/2018).

По каждому договору аренды единовременно признается право пользования активом и обязательство по аренде.

Нематериальные активы.

При отнесении объектов в состав нематериальных активов Общество руководствуется критериями, перечисленными в ФСБУ 14/2022:

- объект способен приносить экономические выгоды в будущем;
- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем;
- возможность выделения или отделения объекта от других активов;
- срок использования объекта превышает 12 месяцев;
- не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

НМА отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на их приобретение, предусмотренных ФСБУ 14/2022, а также с учетом расходов, предусмотренных в ФСБУ 14/2022.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя при принятии НМА к учету.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Общество не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

Вложения во внеоборотные активы.

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются незавершенные капитальные вложения в объекты, которые планируются к использованию в качестве внеоборотных активов (основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов).

Оборудование, требующее монтажа до его передачи в монтаж, учитывается по фактическим расходам, связанным с его приобретением.

Вложения во внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам.

Выбытие объекта вложений во внеоборотные активы производится при его признании в составе объектов основных средств (включая неотделимые улучшения арендованных объектов), нематериальных активов, т.е. на дату готовности объекта к эксплуатации (использованию) или на дату начала его использования.

Учет запасов.

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

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла предприятия, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п.3 ФСБУ 5/2019).

Актив, который не потребляется и не продается в течение обычного операционного цикла, относится к запасам, если он предназначен для использования в течение периода, не превышающего 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019). Стоимость актива не влияет на его классификацию.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п.5 ФСБУ 5/2019):

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод предприятием;

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Средства труда с длительным сроком полезного использования, предназначенные для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг (малоценные ОС) не могут учитываться в составе запасов, поскольку срок их использования превышает 12 месяцев. Стоимость этих средств труда включается в себестоимость готовой продукции (работ, услуг) в периоде их приобретения. При этом для обеспечения контроля за сохранностью малоценных ОС, данные объекты учитываются на забалансовом счете (п. 5 ПБУ 6/01).

В налоговом учете в момент передачи малоценных средств труда в эксплуатацию их стоимость одновременно включается в материальные расходы (пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ).

Признаются запасами (п.3 ФСБУ 5/2019):

1) сырье, материалы, топливо, запчасти, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;

2) инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг. Исключение - объекты, которые являются основными средствами;

3) готовая продукция для продажи;

4) товары, приобретенные у других лиц для продажи;

5) объекты незавершенного производства;

6) недвижимость, приобретенная или созданная для продажи;

7) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные для продажи

К запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019).

Единицей учета запасов является наименование единицы запасов (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (п.10,11,12 ФСБУ 5/2019).

Аналитический учет ведется по местам хранения (материально ответственными лицами, в разрезе видов материалов с отражением количества и стоимости по каждому виду).

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость запасов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

Транспортно-заготовительные расходы по заготовке запасов, возникшие после списания материалов на расходы, подлежат списанию на счета бухгалтерского учета, на которых отражен расход соответствующих материалов.

Учет готовой продукции Общества ведется по фактической производственной себестоимости на синтетическом счете 43 «Готовая продукция», без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Готовая продукция учитывается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

В целях оперативного учета движения готовой продукции применяются учетные цены. В качестве учетных цен применяется плановая неполная производственная себестоимость (без учета общехозяйственных расходов).

Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

Возвратные отходы оцениваются в следующем порядке:

- по пониженной цене исходного материального ресурса (по цене возможного использования), если эти отходы могут быть использованы для основного или вспомогательного производства, но с повышенными расходами (пониженным выходом готовой продукции);

- по цене реализации, если эти отходы реализуются на сторону.

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" (полуфабрикатный метод учета производственных затрат).

Полуфабрикаты собственного производства оцениваются на отчетную дату по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО) (п. 36 ФСБУ 5/2019, п. 8 ст. 254 НК РФ) методом взвешенной оценки.

Оценка незавершенного производства.

Незавершенное производство относится к запасам (пп. е п.3 ФСБУ 5/2019).

Согласно п. 63 Приказа № 34н, к незавершенному производству относится «продукция, не прошедшая всех стадий (фаз, переделов) обработки, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неukoмплектованные и не прошедшие технической приемки».

Расходы будущих периодов.

Затраты, произведенные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся:

- лицензионное программное обеспечение (ПО);
- расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда, понесенные в связи с предстоящими работами – по мере признания выручки по договору в порядке, предусмотренном ПБУ 2/2008;
- расходы на получение лицензий, деклараций и сертификатов соответствия на вид продукции или вид деятельности, за исключением сертификации конкретной партии выпускаемой продукции;
- расходы за подписку на электронный журнал (газету), при условии выставления первичных документов (товарной накладной) на весь период подписки;
- расходы, связанные с освоением и запуском нового производства.

Списание расходов будущих периодов с Кредита счета 97 производить по календарным дням в течение периода действия.

Несписанная часть РБП, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов в будущем, признается единовременно в составе прочих расходов отчетного периода.

Срок использования ПО — это срок действия лицензионного договора, а если он не установлен - срок, определяется равным пяти годам.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения — это вложения средств Общества в:

- предоставленные другим организациям займы, с целью получения процентов,
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для предоставленных займов — договор займа;
- для депозитных вкладов в кредитных организациях — депозитный вклад.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая состоит из суммы фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету, в случаях погашения займа, возврата средств с депозитных счетов кредитных организаций.

Кредиты и займы.

Расчеты по кредитам и займам представляют собой информацию о состоянии расчетов заимодавца и заемщика со стороны заемщика. При этом расчеты по уплате процентов отражаются в учете обособленно от расчетов по основной сумме долга

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов в момент их возникновения исходя из условий предоставления кредита (займа).

Единицей бухгалтерского учета кредитов и займов является задолженность по каждому договору кредита или займа.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается на счетах бухгалтерского учета с учетом, причитающихся на конец отчетного периода к плате процентов согласно условиям договоров.

Погашение основной суммы обязательства по полученному кредиту (займу) отражается в бухгалтерском учете Общества-заемщиком как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам (кредитам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате;
- дополнительные расходы по займам (кредитам).

Дополнительными расходами являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора;
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному кредиту (займу).

Расходы по кредитам (займам) отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся (вне зависимости от предусмотренного договором фактического режима оплаты).

Резерв по сомнительным долгам.

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

Назначение резерва по сомнительным долгам состоит в том, чтобы уточнять оценку дебиторской задолженности, которую Общество отражает в бухгалтерской отчетности.

Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления отчетности.

Срок возникновения задолженности, если не оговорен в договоре, считается от даты:

- поставки товаров, услуг;
- платежей в счет будущих поставок или оказания услуг.

В остальных случаях сроки просроченной дебиторской задолженности считать от даты, предусмотренной договором.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и создается резерв в полной сумме выявленной сомнительной задолженности, т. е. в размере 100%.

Аналитический учет ведется по каждому сомнительному долгу.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается в балансе за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Общество на отчетные даты бухгалтерской отчетности проверяет запасы на обесценение.

На каждую отчетную дату запасы должны отражаться в учете по наименьшей из величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считается обесценением запасов. При наличии обесценения создается резерв под обесценение запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение запасов создается по номенклатуре по каждому наименованию.

Резерв не создается:

- по запасам, оцениваемым по справедливой стоимости;
- по товарам, оцениваемым по продажной стоимости (п. 28 ФСБУ 5/2019).

Признаки обесценения, на основании которых осуществляется проверка запасов:

- хранение запасов свыше 90 календарных дней.

Оценочное обязательство на оплату отпусков работников.

В случае выполнения всех условий, перечисленные в п. 5 ПБУ 8/2010, обязательство признается оценочным. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков работникам определяется ежеквартально (на каждую отчетную дату).

В конце года организация обязательно производит инвентаризацию оценочных обязательств. Остаток оценочных обязательств уточняется исходя из количества дней неиспользованного работниками отпуска. При этом излишне начисленная сумма оценочных обязательств сторнируется.

Оценочное обязательство под сокращение численности или штата.

Оценочное обязательство по выплатам при сокращении численности или штата создается при массовом увольнении работников в размере рассчитанным исходя из ориентировочного среднего заработка работника.

В налоговом учете оценочное обязательство по выплатам при сокращении численности или штата не создается.

Государственная помощь.

Учет государственных субсидий ведется в соответствии с ПБУ 13/2000.

Бюджетные средства, подлежащие получению в качестве субсидии, отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам. По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность и увеличивают счета учета денежных средств, вложений во внеоборотные активы и т.п.

Организация учета доходов.

Доходами предприятия признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Учет доходов в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 9/99.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации продукции (работ, услуг).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими. В состав прочих доходов включаются поступления (кредиторская задолженность) по операциям, не включенным в состав основной деятельности согласно уставу.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- поступления от продажи иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, - в порядке, аналогичном признанию выручки от обычных видов деятельности. При этом для целей бухгалтерского учета проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;

- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;

- суммы дооценки активов - в отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую произведена переоценка;

- иные поступления - по мере образования (выявления).

Организация учета расходов.

Бухгалтерский учет расходов, связанных с предпринимательской деятельностью, ведется в Обществе в соответствии с ПБУ 10/99.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств.

Расходы подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

Признание расходов в бухгалтерском учете осуществляется при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место исходя из условий сделок, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Следующие расходы не подлежат включению в текущие расходы:

- расходы по приобретению (созданию) внеоборотных активов;
- расходы, относящиеся к расходам будущих периодов по предпринимательской деятельности;

- авансы выданные и иное выбытие активов, указанное в п. 3 ПБУ 10/99.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении (иной форме) или величине кредиторской задолженности.

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Прямые затраты – это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость без применения базы распределения.

К косвенным затратам относятся расходы, связанные с обеспечением, организацией и управлением производством, относящиеся на себестоимость объектов учета с помощью специальных методов. В отличие от прямых косвенные затраты невозможно в момент их возникновения увязать с конкретным видом продукции.

В составе затрат обслуживающих производств и хозяйств отражаются затраты подразделений Общества, деятельность которых не связана с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг, явившихся целью создания Общества.

Формирование себестоимости продукции организуется в разрезе объектов калькулирования, т.е. в разрезе номенклатуры выпускаемой продукции.

Прочими расходами Общества являются расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности.

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом без применения постоянных и временных разниц.

Суть балансового метода:

1. разницы считаются не в разрезе отдельных доходов и расходов, а в целом по видам активов и обязательств,
2. разницы считаются не на момент совершения операции, а на конец отчетного периода,
3. отсутствует необходимость квалифицировать разницы, т.к. возникающая разница между бухгалтерской стоимостью активов (обязательств) и их налоговой стоимостью – всегда временная разница.

Текущий налог на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 8, 22 ПБУ 18/02).

Финансовый результат деятельности Общества.

Прибыль от продажи продукции, товаров и оказания услуг для целей бухгалтерского учета определяется как разница между выручкой, отражаемой по методу начисления (без учета НДС и других возмещаемых налогов), и расходами на производство продукции, оказание услуг, продажу товаров.

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период.

К событиям после отчетной даты относятся:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность (далее – корректирующие события после отчетной даты);

- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (далее – не корректирующие события после отчетной даты).

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Событие после отчетной даты признается существенным, если приводит к изменению финансового результата отчетного года более чем на 5 %.

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный период независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества.

Информации о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах включается в пояснительную записку отдельным разделом исходя из требований ПБУ 11/2008.

Порядок учета имущества и обязательств на забалансовых счетах

Забалансовые счета предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании и распоряжении Общества (арендованных основных средств, материальных ценностей на ответственном хранении, переработке и т.д.), условных прав и обязательств, а также для контроля над отдельными хозяйственными операциями.

Хозяйственные операции, приводящие к записям на забалансовых счетах, подтверждаются документально.

Изменения в учетной политике на 2026 год

Изменений в учетной политике за отчетный период не принималось.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1. Внеоборотные активы

3.1.1. Нематериальные активы

В составе строки 1110 «Нематериальные активы» учитываются:

Вид НМА	На 31.03.2026	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Интернет-магазин fsin-peredaha.ru	106	109	123

Общество имеет на балансе нематериальный актив – Интернет-магазин fsin-peredaha.ru На учет поставлен на основании с договором от 20.01.2020г. с ООО «НАВИГАТОР»разработка интернет-магазина с переходом исключительных прав к ФГУП «Архангельское» ФСИН России.

Наименование НМА	Дата постановки на учет	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.	% износа
Интернет-магазин fsin-peredaha.ru	20.01.2020	136	30	106	22,06

3.1.2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

4. Основные средства											
4.1. Наличие и движение основных средств											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	спец.назнач.		амортизация	обесценение	переводы		на конец периода
		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 нефинансовой недвижимости) – всего	31.12.2025 г.	734 650	(153 019)	5 858	(4 108)	3 259	(3 801)	151	-	-	736 497
	31.12.2026 г.	781 348	(157 130)	-	-	-	(4 245)	(181)	-	-	781 348
	31.12.2027 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	31.12.2025 г.	170 760	(78 423)	-	-	-	(1 653)	-	-	-	170 760
	31.12.2026 г.	170 760	(71 789)	-	-	-	(1 054)	-	-	-	170 760
	31.12.2027 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	31.12.2025 г.	10 077	(5 155)	-	-	-	(138)	-	-	-	10 077
	31.12.2026 г.	14 018	(6 704)	-	-	-	(185)	-	-	-	14 018
	31.12.2027 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	31.12.2025 г.	32 582	(61 844)	-	(4 108)	3 259	(1 758)	151	-	-	78 454
	31.12.2026 г.	100 927	(58 078)	-	-	-	(2 078)	(181)	-	-	100 927
	31.12.2027 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	31.12.2025 г.	3 537	(2 349)	274	-	-	(88)	-	-	-	3 806
	31.12.2026 г.	3 537	(1 998)	-	-	-	(88)	-	-	-	3 537
	31.12.2027 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование	31.12.2025 г.	7 010	(5 089)	5 566	-	-	(158)	-	-	-	12 586
	31.12.2026 г.	11 354	(7 417)	-	-	-	(230)	-	-	-	11 354
	31.12.2027 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	31.12.2025 г.	480 477	-	-	-	-	-	-	-	-	480 477
	31.12.2026 г.	480 477	-	-	-	-	-	-	-	-	480 477
	31.12.2027 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	31.12.2025 г.	238	(169)	-	-	-	(3)	-	-	-	238
	31.12.2026 г.	238	(146)	-	-	-	(3)	-	-	-	238
	31.12.2027 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Основные средства, в т.ч.	609109	609538	631857
Основные средства в организации	746798	739890	769164
Амортизация основных средств	(161933)	(155406)	(161964)
Вложения во внеоборотные активы	25055	25055	24657

В отчетности за 3 месяца 2026, год по состоянию на 31.12.2026 в строку основные средства включены данные счетов 01,02,08

В составе прочих основных средств отражены земельные участки переданные в собственность АО, ранее переданные ФГУП в аренду прочее арендованное имущество (по ФСБУ 25/2018) и иные основные средства, не относящиеся к другим группам ОС.

Основное средство	На начало периода			За период				На конец периода		
	Сто- имост ь	Амор- тиза- ция (износ)	Оста- точ- ная стои- мость	Уве- личе- ние стои- мости	Начис- ление амор- тиза- ции (изно- са)	Умень- шение стои- мости	Списа- ние амор- тиза- ции (изно- са)	Сто- имост ь	Амор- тиза- ция (износ)	Оста- точ- ная стои- мость
Земельный участок пл. 1317 +/-13 кв.м (36:21:2200004 :174)	11		11					11		11
Земельный участок пл. 3147 +/-20 кв.м (36:21:2200004 :173)	27		27					27		27
Земельный участок пл. 400 +/-175 кв.м (36:21:2300005 :137)	3		3					3		3
Земельный участок пл. 51 388 742 +/- 62728 кв.м (36:21:0000000 :123)	438 904		438 904					438 904		438 904
Земельный участок пл.12 796+/-40 кв.м._66:41:02 04033:6	14 858		14 858					14 858		14 858
Земельный участок пл.1217+/-12 кв.м (25:31:010205: 6676)_АО	908		908					908		908
Земельный участок пл.2290+/-19 кв.м (25:31:010205: 5302)_АО	547		547					547		547
Земельный участок пл.7659+/-31 кв.м (25:31:010205: 5305)_АО	1 576		1 576					1 576		1 576

Земельный участок пл.9380+/-34 кв.м (25:31:010205:5304) АО	1 752		1 752				1 752		1 752
Земельный участок, пл.3281+/-20 кв.м. (29:22:012004:252)	1 890		1 890				1 890		1 890
Нежилое помеще- ние 31,9 кв.м расп-ого по адр. г. Пет- розаводск ул. Красноармей- ская д25. оф 25-26 (25-26)	300	150	150		90		300	240	60
Нежилое помеще- ние 16,6 кв.м.К-16 (2025-2026)	30	11	19	4	8		34	19	14
Нежилое помеще- ние 60,8 кв.м. по адре- су: г.Архангельск, ул. Урицкого, д. 47, офис 311 (2025- 2026)	513	257	257	199	253		712	510	202
Нежилое помеще- ние №5,6 общей площадью 80,4 кв.м. рас- положенного на 1 этаже здания конто- ры 2025-2026	511	256	256	14	158		526	414	112
Нежилое помеще- ние №70Н (офис 314) пл.232,1 кв.м Антонова АА ДС№8 от 30.01.2023	1 272	1 007	266		89		1 272	1 095	177
Нежилое помеще- ние №70Н (офис 314) пл.232,1 кв.м Жук ОЮ ИП ДС№8 от 30.01.2023	6 540	5 068	1 471		490		6 540	5 559	981
Нежилое помеще- ние площадью 14 кв.м. К-5 (2025-2026)	24	9	15	5	9		30	18	12
Нежилое помеще- ние	31	11	20	4	10		35	22	14

площадью 17,4 кв.м. К-29 (2025-2026)										
Нежилое по- мещение площадью 18,7 кв.м. И-1 (2025-2026)	41	15	26	5	14			46	29	17
Нежилое по- мещение площадью 18,5 кв.м КП-3 (2025-2026)	33	10	23	1	11			34	21	13
Нежилое по- мещение площадью 19,9 кв.м. К-1 (2025-2026)	38	11	26	5	13			42	25	17
Нежилое по- мещение площадью 19,9 кв.м. К-7 (2025-2026)	38	11	27	5	14			43	25	18
Нежилое по- мещение площадью 19,9 кв.м. КП- 19 (2025-2026)	31	9	21	1	9			31	18	13
Нежилое по- мещение площадью 19,5 кв.м. И-4 (2025-2026)	43	13	30	5	15			48	28	20
Нежилое по- мещение площадью 2,9 кв.м. ОБ (2025-2026) изменение стоимости	9	2	8		3			9	4	5
Нежилое по- мещение площадью 5,1 кв.м. К-14 вн. (2025-2026)	9	3	6	0	2			9	6	4
Нежилое по- мещение площадью 6,1 кв.м. К-4 (2025-2026)	9	3	6	1	3			11	6	5
Нежилое по- мещение площадью 7,14 кв.м. И-3 (2025-2026)	13	4	9		4	1		12	8	4
Нежилое по- мещение площадью 7,7 кв.м. К-21 (2025-2026)	12	4	8		3	2		10	6	4
Нежилое по- меще- ние_01.12.202	329	66	263	0	127			329	193	136

3- 31.10.2024_Ме таллострой 2025-2026										
Объекты благоустройства	238	159	79		3			238	162	76
офисное помещение площадью 31,9 кв.м пос. Мурмаши, ул. Цесарского	292	204	88	6	61			298	266	32
Часть нежилого помещения № 3 (площадью 11,5 кв. м)	20	4	16	1	7			21	11	10
Итого	470 854	7 288	463 566	255	1 398	3		471 106	8 685	462 421

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№ пп	Земельные участки
1	Земельный участок пл. 400 +/-175 кв.м (36:21:2300005:137)
3	Земельный участок пл. 3147 +/-20 кв.м (36:21:2200004:173)
4	Земельный участок пл. 1317 +/-13 кв.м (36:21:2200004:174)
5	Земельный участок пл.1217+/-12 кв.м (25:31:010205:6676)
6	Земельный участок пл.9380+/-34 кв.м (25:31:010205:5304)
7	Земельный участок пл.2290+/-19 кв.м (25:31:010205:5302)
8	Земельный участок пл.7659+/-31 кв.м (25:31:010205:5305)
9	Земельный участок, пл.3281+/-20 кв.м. (29:22:012004:252)
10	Земельный участок пл.12 796+/-40 кв.м. 66:41:0204033:6
11	Земельный участок пл. 51 388 742 +/-62728 кв.м (36:21:0000000:123)

Иное использование основных средств на 31.03.2026:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Переданные в аренду средства, числящиеся на балансе	656
Полученные в аренду средства, числящиеся на балансе	10392
Полученные в аренду средства, числящиеся за балансом	2858

Объекты имущества, переданные в аренду, числящиеся на балансе:

Контрагент/ Основное средство	Сумма тыс. руб.
ФКУ КП-10 УФСИН России по Воронежской области	
1_Вакуум-выпарная установка МЗС-320 в компл. с электро-контактным термометром (расп 29.08.2013 №152	254
Вакуум-выпарная установка МЗС-320 в комплекте с электро-контактным термометром (расп 29.08.2013 №152	254
Приемная емкость МЗС-374 (расп 29.08.2013 №152-р)	148
Итого	656

Объекты недвижимого имущества, полученные в аренду, числящиеся на балансе, в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" на сумму 10392 тыс. руб.

Архангельское ВК ОСП	21
ФКУ АРХАНГЕЛЬСКАЯ ВК УФСИН РОССИИ ПО АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ	21
Архангельское И-1 ОСП	46
ФКУ СИЗО-1 УФСИН РОССИИ ПО АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ	46
Архангельское И-3 ОСП	12
ФКУ СИЗО-3 УФСИН РОССИИ ПО АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ	12
Архангельское И-4 ОСП	48
ФКУ СИЗО-4 УФСИН РОССИИ ПО АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ	48
Архангельское К-1 ОСП	42
ФКУ ИК-1 УФСИН РОССИИ ПО АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ	42
Архангельское К-14-внутренний ОСП	9
ФКУ ИК-14 УФСИН РОССИИ ПО АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ	9
Архангельское К-16 ОСП	34
ФКУ ИК-16 УФСИН РОССИИ ПО АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ	34
Архангельское К-21 ОСП	10
ФКУ ИК-21 ОУХД УФСИН РОССИИ ПО АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ	10
Архангельское К-29 ОСП	35
ФКУ ИК-29 УФСИН РОССИИ ПО АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ	35
Архангельское К-4 ОСП	11
ФКУ ИК-4 УФСИН РОССИИ ПО АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ	11
Архангельское К-5 ОСП	30
ФКУ ИК-5 УФСИН РОССИИ ПО АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ	30
Архангельское К-7 ОСП	43
ФКУ ИК-7 УФСИН РОССИИ ПО АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ	43
Архангельское КП-19 ОСП	31
ФКУ КП-19 ОУХД УФСИН РОССИИ ПО АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ	31
Архангельское КП-3 ОСП	34
ФКУ КП-3 УФСИН РОССИИ ПО АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ	34
Архангельское ОБ ОСП	9
ФКУ ОБ УФСИН РОССИИ ПО АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ	9
Архангельское ОСП	712
ИНВЕСТ-АРЕНДА ООО	712

г.Санкт-Петербург, пос.Металлострой, дорога на Металло- строй, д.11 литер А	329
ИННОВАЦИОННЫЕ АКТИВЫ ООО	329
Карелия ОСП	300
ЭВОЛЬВЕНТА ООО	300
Коми ОСП	526
ДЦ КАЛИНКА ООО	526
Мурманское ОСП	298
ТАЛАН ООО	298
Северо-Западное ОСП	7 812
Антонова Александра Александровна	1 272
Жук Ольга Юрьевна ИП	6 540
Итого	10 392

Полученные в аренду средства, числящиеся за балансом (счет 001)

ОСП	Сумма
Контрагент	тыс. руб.
Основное средство	
Карелия ОСП	788
ФКУ ИК-1 УФСИН РОССИИ ПО РЕСПУБЛИКЕ КАРЕЛИЯ	
	169
Нежилое помещение Н-2 комната №2 18,9 кв.м расположенного в здании "Общежитие №6"	169
ФКУ ИК-7 УФСИН РОССИИ ПО РЕСПУБЛИКЕ КАРЕЛИЯ	247
Нежилое помещение №9 19,9 кв.м расположенного в здании "Общежитий №5,6,9, карантина, блокировочного	247
ФКУ ИК-9 УФСИН РОССИИ ПО РЕСПУБЛИКЕ КАРЕЛИЯ	141
Нежилое помещение 15,3 кв.м расположенного в здании "казармы со столо- вой"	45
Нежилое помещение 19,9 кв.м расположенного в здании "баня- санпропускник"	96
ФКУ СИЗО-1 УФСИН РОССИИ ПО РЕСПУБЛИКЕ КАРЕЛИЯ	44
Нежилое помещение 18,3 кв.м в помещении расположенного в здании "слу- жебный корпус №1"	44
ФКУ СИЗО-2 УФСИН РОССИИ ПО РЕСПУБЛИКЕ КАРЕЛИЯ	188
Нежилое помещение ;9-10 11,5 кв.м расположенного в здании "Администра- тивный корпус"	188
Коми ОСП	983
ФКУ ИК-19 УФСИН РОССИИ ПО РЕСПУБЛИКЕ КОМИ	51
Часть здания под магазин 19,9 кв.м. на 1 этаже нежилого здания "Клуб- столовая"	51
ФКУ ИК-24 УФСИН РОССИИ ПО РЕСПУБЛИКЕ КОМИ	167

Часть нежилого помещения 19,9 кв. м. на 1 этаже 1-го этажного нежилого здания "Общежитие на 112мест"	167
ФКУ ИК-25 УФСИН РОССИИ ПО РЕСПУБЛИКЕ КОМИ	63
Нежилое помещение №3 площадью 4,0 кв.м., расположенного в нежилом здании "Магазин"	63
ФКУ ИК-42 ОУХД УФСИН РОССИИ ПО РЕСПУБЛИКЕ КОМИ	45
Часть нежилого помещения 9,52 кв.м. на 1 этаже 2-х этажного нежилого здания "Магазин"	45
ФКУ ИК-49 УФСИН РОССИИ ПО РЕСПУБЛИКЕ КОМИ	85
Часть здания 19,9 кв.м. на 1 этаже 2-х этажного нежилого здания "Здание общежития №3"	85
ФКУ ИК-8 УФСИН РОССИИ ПО РЕСПУБЛИКЕ КОМИ	80
Часть нежилого помещения под магазин №4 15,3 кв.м. в 2-х этажном нежилом здании "Здание одиночных ка"	80
ФКУ КП-51 ОУХД УФСИН РОССИИ ПО РЕСПУБЛИКЕ КОМИ	105
Часть нежилого помещения 18,7 кв.м. на первом этаже одноэтажного нежилого здания "Столовая"	105
ФКУ СИЗО-1 УФСИН РОССИИ ПО РЕСПУБЛИКЕ КОМИ	263
Часть нежилого помещения 16,6 кв.м. на 2 этаже 3-этажного нежилого здания "Режимный корпус"	161
Часть нежилого помещения 16,7 кв.м. на 1 этаже 2-этажного нежилого здания "Административное здание"	102
ФКУ СИЗО-3 УФСИН РОССИИ ПО РЕСПУБЛИКЕ КОМИ	125
Нежилое помещение под магазин 15,6 кв.м. в здании режимного корпуса	125
Мурманское ОСП	671
ФКУ ИК-18 УФСИН РОССИИ ПО МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ	46
Часть здания площадью 13,0 кв.м. нежилого здания "дежурной части"	46
ФКУ КП-24 УФСИН РОССИИ ПО МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ	145
Часть здания под магазин площадью 19,9 кв. м. в помещении "Клуба столовой на 350 мест"	145
ФКУ СИЗО-1 УФСИН РОССИИ ПО МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ	412
Часть здания под магазин площадью 19,9 кв. м. в помещении № 1	412
ФКУ СИЗО-2 УФСИН РОССИИ ПО МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ	69
Часть здания под магазин площадью 16,8 кв. м, расположенного на 1 этаже 1 этажного нежилого здания "С"	69
Свердловское ОСП	415
ФКУ ИК-5 ГУФСИН РОССИИ ПО СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ	415

Вертикально-упаковочная машина DXD-500П	415
Итого	2858

По состоянию на 31 марта 2026 года прочие внеоборотные активы отражены в строке 1150 бухгалтерского баланса сумме 24244 тыс. руб., которая складывается из:

Наименование внеоборотного актива	Сумма, тыс. руб.
ОСП Свердловское	7079
Работы по реконструкции ангаров для выращивания рыбы	6073
Гидротехническое сооружение	196
Система противопожарной сигнализации	397
Скважина №3	221
Скважина №2	192
ОСП Перелешинское	5738
Зерносушилка конвейерного типа	5439
Ангар для хранения зерна	299
ОСП Находка	9824
Работы по реконструкции Здания-локальные очистные сооружения, Морозильной камеры 2 этаж и Морозильной камеры 3 этаж	9445
Нежилое помещение Этаж №1, №2, №3 1051,9 кв. м. в здании админ. корпуса	379
г. Архангельск, ул. Заводская, д.81	1603
Административное здание	1062
Тепловые сети	541
Данные объекты находятся в аварийном состоянии, в результате пожара был причинен значительный ущерб зданию, в результате чего эксплуатация и восстановление здания по назначению невозможны. Данный факт подтверждается экспертным заключением по обследованию строительных конструкций объекта выполненной ООО «Архжилкомпроект» (экспертное заключение исследовалось в рамках дела №А05-3752/2016).	
Согласно отчета об оценке № 945/17 от 16.07.17г., проведенной независимыми экспертами ООО «Респект» по договору на проведение оценки № 1542/16-ОД от 22.12.2016, рыночная стоимость административного здания, расположенного по адресу Заводская, 87 составляет 1 124 306 руб., в том числе земельный участок кадастровый номер 29:22:012004:1 - 934 000 руб.	

Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности. Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.03.2026 отсутствуют.

3.1.3. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые активы в размере 8464 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы сформированы в результате различных правил признания в бухгалтерском и налоговом учетах для налога на прибыль оценочных обязательств по оплате труда и страховым взносам, резерва по сомнительным долгам, основным средствам, материалам.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. на 31.03.2026
Материалы	17
Основные средства	63
Оценочные обязательства	2957
Резервы сомнительных долгов	5079
Арендные обязательства	348

3.1.4. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 бухгалтерского баланса Прочие внеоборотные активы отражены расходы будущих периодов (со сроком полезного использования свыше 12 месяцев) на сумму 103 тыс. руб.

Наименование РБП	103
ИС:Предпр.8. Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия. (17.02.2022-16.02.2027)	8
Програм обеспечение Frontol-Тариф "Базовый" на 1 год ОСП Коми К-1 (22.08.2025-21.08.2026)	2
Програм обеспечение Frontol-Тариф "Базовый" на 1 год, ОСП Коми К-19 (22.08.2025-21.08.2026)	2
Програм обеспечение Frontol-Тариф "Базовый" на 1 год, ОСП Коми КП-42 (23.08.2025-22.08.2026)	2
Програм обеспечение Frontol-Тариф "Базовый" на 1 год, ОСП Коми И-2 внутр (с 04.08.2025 по 03.08.2026)	2
Програм обеспечение Frontol-Тариф "Базовый" на 1 год, ОСП Коми И-1 (22.08.2025-21.08.2026)	2
Програм обеспечение Frontol-Тариф "Базовый" на 1 год, ОСП Коми И-1 внутр (22.08.2025-21.08.2026)	2
Програм обеспечение Frontol-Тариф "Базовый" на 1 год, ОСП Коми И-2 (25.08.2025-24.08.2026)	2

Програм обеспечение Frontol-Тариф "Базовый" на 1 год,ОСП Коми И-3 (22.08.2025-21.08.2026)	2
Програм обеспечение Frontol-Тариф "Базовый" на 1 год,ОСП Коми К-24 (27.08.2025-26.08.2026)	2
Програм обеспечение Frontol-Тариф "Базовый" на 1 год,ОСП Коми К-25 (22.08.2025-21.08.2026)	2
Програм обеспечение Frontol-Тариф "Базовый" на 1 год,ОСП Коми К-31 внутр (22.08.2025-21.08.2026)	2
Програм обеспечение Frontol-Тариф "Базовый" на 1 год,ОСП Коми К-49 (22.08.2025-21.08.2026)	2
Програм обеспечение Frontol-Тариф "Базовый" на 1 год,ОСП Коми К-49 внутр (25.08.2025-24.08.2026)	2
Програм обеспечение Frontol-Тариф "Базовый" на 1 год,ОСП Коми К-51 (30.08.2025-29.08.2026)	2
Програм обеспечение Frontol-Тариф "Базовый" на 1 год,ОСП Коми К-8 (23.08.2025-22.08.2026)	2
Програм обеспечение Frontol-Тариф "Базовый" на 1 год,ОСП Коми КП-38 (22.08.2025-21.08.2026)	2
Програм обеспечение Frontol-Тариф "Базовый" на 1 год,ОСП Коми КП-42 внутр (22.08.2025-21.08.2026)	2
Програм обеспечение Frontol-Тариф "Базовый" на 1 год,ОСП Коми ЛПУ-18 (с 05.08.2025-04.08.2026)	2
Программное обеспечение Frontol 6 (с 30.03.2023 по 29.03.2028)	4
Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Ар- хангельское ВК ОСП	2
Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Ар- хангельское И-1 ОСП	2
Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Ар- хангельское И-3 ОСП	2
Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Ар- хангельское И-4 ОСП	2
Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Ар- хангельское К-1 ОСП	2

Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Архангельское К-14 внутренних	2
Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Архангельское К-16 ОСП	2
Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Архангельское К-21 ОСП	2
Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Архангельское К-4 ОСП	2
Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Архангельское К-5 ОСП	2
Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Архангельское К-7 ОСП	2
Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Архангельское КП-19 ОСП	2
Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Архангельское КП-3 ОСП	2
Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Архангельское ОБ ОСП	2
Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Карелия Б-4 КП ОСП 01.07.25-30.06.26	1
Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Карелия И-1 ОСП 31.07.25-30.06.26	2
Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Карелия И-2 ОСП 31.07.25-30.07.26	2
Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Карелия К-1 ОСП НЕ АКТ	4
Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Карелия К-7 ОСП 31.07.25-30.07.26	2
Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Карелия К-9 ОСП ОСП 31.07.25-30.07.26	4
Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Карелия РБ-2 ОСП 31.07.25-30.07.26	2
Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Мурманское К-16 вн.(08.08.25 по 07.08.26)	2
Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Мурманское К-17вн (11.08.25 по 10.08.2026)	2

Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Мурманское К-18 вн (08.08.25 по 07.08.26)	2
Программное обеспечение Frontol-тариф базовый на 1 год Мурманское КП-24 ОСП (27.06.25 по 26.06.26)	1
Итого	103

Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	103	176	478
Расходы будущих периодов	103	176	478

3.2. Оборотные активы

3.2.1. Запасы

Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Запасы	32367	31797	32554

По строке 1210 бухгалтерского баланса Запасы о состоянии на 31.03.2026 составляют с учетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей 32367 тыс. руб. и представлены в таблице:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Материалы	11576
Товары для перепродажи	20005
Готовая продукция	690

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			Изменения в запас		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 1 квартал 2026 г.	32 665	(68)	43 759	(44 190)	-	-	X	X	32 435	(6)
	За 1 квартал 2025 г.	32 622	(68)	46 037	(46 819)	-	-	X	X	32 740	(6)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 1 квартал 2026 г.	11 987	(68)	377	(720)	-	-	-	-	11 644	(6)
	За 1 квартал 2025 г.	12 354	(68)	282	(231)	-	-	-	-	12 405	(6)
Готовая продукция	За 1 квартал 2026 г.	690	-	-	-	-	-	-	-	690	-
	За 1 квартал 2025 г.	723	-	-	-	-	-	-	-	723	-
Товары	За 1 квартал 2026 г.	20 189	-	41 762	(41 837)	-	-	-	-	20 005	-
	За 1 квартал 2025 г.	19 543	-	47 355	(47 288)	-	-	-	-	19 810	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 1 квартал 2026 г.	-	-	1 630	(1 633)	-	-	-	-	90	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	1 299	(1 208)	-	-	-	-	-	-

3.2.1.1. Сырье и материалы

В таблице представлены виды запасов материальных ценностей по состоянию на 31.03.2026 г.

Вид запасов	Балансовая стоимость,	Удельный вес, %
	тыс. руб.	
Сырье и материалы для производства продукции	896	7,69
Топливо	1340	11,50
Тара и тарные материалы	2291	18,68
Запасные части	3116	26,76
Прочие материалы	1	0,01
Строительные материалы	660	5,67
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1793	15,40
Специальная оснастка и специальная одежда	134	1,15
Удобрения	1245	10,69
Семена и посадочный материал	169	1,45
Итого материалы без учета резерва	11644	100
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	68	
Итого материалы с учетом резерва	11576	

3.2.1.2. Затраты в незавершенном производстве

Затраты незавершенного производства по состоянию на 31.03.2026 г. отсутствует.

3.2.1.3. Товары для перепродажи

Остатки товаров по состоянию на 31.03.2026 составляют 20005 тыс. руб.:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Пневмопогрузчик	121
Картофелекопатель полунавесной двухрядный КСТ-1,4М-02	198
Пресс-экструдер ПЭ-КМЗ-2У	1543
Товары в розничной торговле для нужд осужденных	18143

3.2.1.4. Готовая продукция

По состоянию на 31.03.2026 в строке «Запасы» бухгалтерского баланса отражена готовая продукция на сумму 690 тыс. руб.

Наименование готовой продукции	Количество, кг	Сумма, тыс. руб.
Горох урожая 2022	5200,00	83
Лен масличный урожая 2023	18400,00	555
Подсолнечник урожая 2022	680	36
Солома ячменная урожая 2022 г	14050,00	15

3.2.1.5. Товары отгруженные

В строке «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.03.2026 сальдо по отгруженным готовой продукции и товарам отсутствует.

3.2.2. Налог на добавленную стоимость

В строке бухгалтерского баланса 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» сальдо 3 тыс. руб..

3.2.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность	112225	81750	74929

В составе дебиторской задолженности отражено:

	На 31.03.2026	Резерв	Строка 1230 Баланса
Покупатели (сч. 62,76.06)	66383	916	65467
Авансы выданные (сч. 60.02)	3068	240	2828
Расчеты по налогам и сборам, в том числе:	13988	0	13988
НВОС	302	0	302
ЕНС	13686	0	13686
Расчеты с подотчетными лицами	44	0	44
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	0	0
Расчеты по претензиям	1945	589	1356
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	53048	25274	27774
Расчеты по страхованию	149	0	149
Расчеты по аренде недвижимости	619	0	619
ИТОГО	139244	27019	112225

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.03.2026 г. в учете сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 27 019 тыс. руб.

Контрагент	Сумма, тыс. руб.
Блажилин Дмитрий Анатольевич	8
БФГ-КРЕДИТ (ООО) КБ	24 588
ВИКТОРИЯ КЭПИТАЛ ИНВЕСТМЕНТ ООО	240
Горшкова Евгения Валерьевна	24
КАПИТАЛ ООО	868

Клипова Елена Валерьевна	48
Кондрашов Денис Андреевич	562
Ломов Игорь Анатольевич	139
ТД ЛЕНПРОМБЕТОН ООО	3
Хихриева Лаура Курбановна	539
Итого	27 019

В составе дебиторской задолженности за КБ «БФГ-Кредит» (ООО) отражена сумма в размере **24 588** тыс. руб. (остаток денежных средств, который находился на расчетных счетах по состоянию на 27.07.2016 г.), по которому Банком России принято решение об отзыве с 27.07.2016 г. лицензии на осуществление денежных операций у КБ «БФГ-Кредит» (ООО) (приказ Банка России от 27.07.2016 г. №ОД-2389). ФГУП «Архангельское» ФСИН России включено в реестр требований кредиторов (уведомление от 21.12.2016 №03к/104679). Задолженность КБ «БФГ-Кредит» (ООО) в размере 24 588 тыс. руб. отражена в резерве по сомнительным долгам.

Сумма резерва на 01.01.2026	Начислено резерва в отчетном периоде	Списана задолженность за счет резерва в отчетном периоде	Восстановлен резерв в отчетном периоде	Сумма резерва на 31.03.2026
27019	0	0	0	27019

В бухгалтерском балансе на 31.03.2026г. сальдо единого налогового счета (счет 68.90), как остаток по счету учета расчетов с бюджетом, отражается в согласованных суммах в составе дебиторской задолженности в размере 13686 тыс. руб.

Списание дебиторской задолженности

В отчетном периоде списание дебиторской задолженности производилось с баланса на сумму 4 тыс. руб. в связи с истечением 5 летнего срока (счет 007).

3.2.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.03.2026 сальдо по счету 58 «Финансовые вложения» отсутствует (строка 1240 бухгалтерского баланса).

3.2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе и на рублевых счетах в банках.

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства, в т.ч.	6457	66397	64964
Денежные средства в кассе в рублях	878	1202	641
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	75308	34898	64326
Денежные средства на депозите		30000	
Переводы в пути	271	297	-3

3.2.6. Прочие оборотные активы

По строке 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражены:

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.03.2026	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные документы (почтовые марки)	0	0	0
Расходы будущих периодов	226	346	88
Недостачи и потери от порчи ценностей	83	83	83
Долгосрочные активы к продаже	0	0	0
НДС по авансам и предоплатам	0	0	0
итого	309	429	170

3.3. Капитал и резервы

3.3.1. Уставный капитал.

По строке 1310 бухгалтерского баланса «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала Общества.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.03.2026 г. составляет 695 660 (Шестьсот девяносто пять тысяч шестьсот шестьдесят) тыс. руб., который разделен на 1169177 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,595 тыс. руб. каждая. Все акции Общества являются обыкновенными.

По решению общего внеочередного собрания акционеров, Распоряжение от 09.09.2025 г №78-835-р, величина уставного капитала уменьшена на 473 517 тыс. руб. и составляет 695 660 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал	695660	695660	1169177

Базовая прибыль на акцию:

3 мес. 2026 г 7,68 (Семь рублей 68 копеек)
2025 год 5,24 (Пять рублей 24 копейки)

3.3.2. Собственные акции, выкупленные у акционеров

По строке 1320 бухгалтерского баланса «Собственные акции, выкупленные у акционеров» отражается информация о наличии собственных акций, выкупленных акционерным обществом для их последующей перепродажи или аннулирования. Сальдо отсутствует, движений не производилось.

3.3.3. Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 бухгалтерского баланса «Переоценка внеоборотных активов» отражаются суммы дооценки внеоборотных активов. Переоценка внеоборотных активов не производится.

3.3.4. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 бухгалтерского баланса «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса сальдо отсутствует.

3.3.5. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством и учредительными документами. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

По строке 1360 бухгалтерского баланса «Резервный капитал» отражен резервный капитал, переданный от ФГУП «Архангельское» ФСИН России и составляет 8 724 тыс. руб.

В Обществе создается резервный фонд в размере пяти процентов от уставного капитала Общества (п.11.7 Устава Общества).

Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере пяти процентов от чистой прибыли до достижения установленного размера.

Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резервный капитал	8724	8724	8724

3.3.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

За отчетный период предприятием получен прибыль в сумме 8977 тыс. руб., а с учетом прибыли, полученной за предыдущие года, нераспределенная прибыль (убыток) составляет 74065 тыс. руб.

На сумму нераспределенной прибыли повлияло решение общего внеочередного собрания акционеров, Распоряжение от 09.09.2025 г №78-835-р, величина уставного капитала уменьшена на 473 517 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Нераспределенная прибыль (убыток)	74065	65088	(414561)

3.4. Долгосрочные обязательства

3.4.1. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№ пп	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Основные средства	7783
	Итого на 31.03.2026	7783

3.4.2. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.03.2026 в бухгалтерском балансе по строкам 1520 на сумму 4 тыс. руб. отражены расчеты по аренде недвижимого имущества по ФСБУ 25.

Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Прочие обязательства	4	4	4

3.5. Краткосрочные обязательства

3.5.1. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Кредиторская задолженность	41885	42819	34819

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

	тыс. руб. На 31.03.2026
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч 60)	4678
Расчеты с персоналом организации (сч 70) (Задолженность перед персоналом организации по оплате труда)	3371
Расчеты с внебюджетными фондами (сч 69), в т.ч.	2312
ФСС от НС и ПЗ	7
Страховые взносы по единому тарифу	2305
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам (сч 68), в т.ч.	13210
Налог на доходы физических лиц	973
Налог на добавленную стоимость	10015
Налог на имущество	524
Налог на прибыль	1279
Транспортный налог	9
Земельный налог	410
Прочая кредиторская задолженность	18340
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (сч 76.09)	5406
Расчеты по авансам полученным (сторонние) (сч. 62)	27
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (сч 76.05)	11107
Расчеты с персоналом по исполнительным листам (сч 76.41)	78
Расчеты (обязательства) по аренде	1634
Расчеты с персоналом по прочим операциям (сч 73)	17
Расчеты по подотчетным суммам (сч 71)	45
НДС по авансам и предоплатам	0

По состоянию на 31.03.2026, 31.12.2025, 31.12.2024 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.5.2. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» создано оценочное обязательство по оплате отпусков:

Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Оценочные обязательства	11828	8512	7373

На 31.03.2026 г. в отчетности отражены оценочные обязательства:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Оценочные обязательства на оплату отпусков	9085
Оценочные обязательства по страховым взносам	2743

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

3.6. Заемные средства

В отчетном периоде Общество не получало ни кредитов, ни займов.

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ

Изменения входящих остатков отсутствуют.

5. ЦЕННОСТИ, УЧИТЫВАЕМЫЕ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ.

5.1. Арендованные основные средства (счет 001)

Движение арендованных основных средств, тыс. руб.:

Остаток на 31.12.2025 года	2858
Поступило	0
Возвращено	0
Остаток на 31.03.2026 года	2858

Расшифровка арендованных основных средств раскрыта в п.3.1.2 данных пояснений.

5.2. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (счет 002)

У общества за балансом на отчетную дату на общую сумму **20156** тыс. руб. по статье «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» отражены:

Наименование ТМЦ	Сумма, тыс. руб.	Примечание
Перчатки латексные, пара	466	Дело №А51-4946/2020 (некачественный товар)
Бутыль, шт.	0,007	Залоговая тара
Полный металлический контейнер размером 2,4х12м.	13000	Хранение по договору
Контейнер металлический пустой 2,4х12 м Б/У	240	
Металлическая сборно-разборная конструкции (29,7*9,8*5,5 м)	2600	Хранение по договору
Металлическая сборно-разборная конструкции (17,75*(2,58м*3,6 м)X2,7м)	850	Хранение по договору
Металлическая сборно-разборная конструкции (29*9,5*6 м)	3000	Хранение по договору

5.3. Материалы, принятые в переработку (счет 003)

Материалы, принятые в переработку по состоянию на 31.03.2026 отсутствуют.

5.4. Товары, принятые на комиссию (счет 004)

У общества за балансом на отчетную дату на общую сумму **25326** тыс. руб. по статье «Товары, принятые на комиссию» отражены товары по торговой деятельности для нужд осужденных по договорам комиссии.

Наименование ОСП	Сумма, тыс. руб.
Архангельское	8142
Карелия	5252
Коми	7141
Мурманское	4791
итого	25326

5.5. Бланки строгой отчетности (счет 006)

За балансом на отчетную дату числятся трудовые книжки и вкладыши к ним на сумму 6,1 тыс. руб.

5.6. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (счет 007)

По счету 007 отражены суммы дебиторской задолженности нереальной к взысканию.

Движение дебиторской задолженности, тыс. руб.:

Остаток на 31.12.2025 года

215

Поступило	0
Списано	4
Остаток на 31.03.2026 года	211

Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Дата списания задолженности	Пояснение
Архэнергосбыт ПАО	1	29.12.2020	Авансовые платежи за электроэнергию
Арбитражный суд Алтайского края	70	30.09.2022	Платеж за экспертизу (май 2021)
Громов Иван Борисович	138	30.12.2022	Заработная плата
АО ПРОМСЕРВИС	4	30.12.2022	Аренда земельного участка по результатам ревизии ФХД
итого	211		

Списание дебиторской задолженности:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Дата списания задолженности	Пояснение
Суровцев Алексей Александрович	4	30.03.2021	Заработная плата (отпускные) 18.11.2020

5.7. Обеспечения обязательств и платежей выданные (счет 009)

По состоянию на 31.03.2026 г. за балансом отражены:

ОСП/Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Комментарий
Карелия ОСП	26	обеспечительные платежи по договорам аренды недвижимого имущества
ЭВОЛЬВЕНТА ООО	26	
Коми ОСП	40	
ДЦ КАЛИНКА ООО	40	
п. Металлострой	16	
МОБИЛЬНЫЕ ТРУБОПРОВОДНЫЕ СИСТЕМЫ ООО	16	
Северо-Западное ОСП	186	
Антонова Александра Александровна	31	
Жук Ольга Юрьевна ИП	155	
итого	268	

5.8. Спецдежда, спецоснастка на складах (счет 013)

По состоянию на 31.03.2026 г. за балансом числится спецдежда, которая по ФСБУ 5/2019 не подпадает под критерии запасов на сумму 15 тыс. руб.

5.9. МПЗ, принятые в аренду (счет 014)

На забалансовом учете по счету 014 Материальные ценности, принятые в аренду, по состоянию на 31.03.2026 в общей сумме 214 тыс. руб. отражены:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
--------------	------------------

Бортовые устройства Платон в соответствии с договорами безвозмездного пользования в количестве 2 шт.	14
Банковский платежный терминал	7
Помещения и оборудование для торговой деятельности для нужд осужденных стоимостью менее 40 тыс. руб.	193

5.10. Материальные ценности на складах (счет 015)

По состоянию на 31.03.2026 г. за балансом числятся малоценное имущество (пальник), которое по ФСБУ 5/2019 не подпадает под критерии запасов на сумму 1 тыс. руб.

5.11. Материальные ценности, переданные в аренду, безвозмездное пользование (счет 016)

По состоянию на 31.03.2026 г. за балансом на счете 016 «Материальные ценности, переданные в аренду, безвозмездное пользование» отражено имущество, переданное контрагентам в пользование по договорам аренды и безвозмездного пользования на сумму 259 тыс. руб.

5.12. Материальные ценности в эксплуатации (счет МЦ)

За балансом числятся материальные ценности, находящиеся в эксплуатации на общую сумму 36457 тыс. руб., в том числе:

- спецодежда на сумму 66 тыс. руб.,
- инвентарь и хозяйственные принадлежности на сумму 36391 тыс. руб.

1. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА (ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ).

Наименование показателя	31.03.2026	%	тыс. руб.	
			2025	%
Выручка, в т. ч.:	82011	100	357493	100
розничная торговля для нужд осужденных	65431	79,78	296020	82,80
комиссионное вознаграждение	1820	2,22	9315	2,61
аренда	13374	16,31	47677	13,34
хранение	1385	1,69	4481	1,25
прочая торговля				
Себестоимость продаж, в т. ч.:	43430	100	200701	100
розничная торговля для нужд осужденных	41896	96,47	194105	96,71
аренда	1449	3,34	6233	3,11
хранение	84	0,19	363	0,18
прочая торговля				
Валовая прибыль (убыток), в т. ч.:	38580		156792	
торговая деятельность для нужд осужденных	23535		101915	
комиссионное вознаграждение	1820		9315	
аренда	11925		41444	
хранение	1301		4118	
прочая торговля				

Коммерческие расходы	25374		86336	
Управленческие расходы	10295		38671	
Затраты на 1 рубль товарной продукции, руб.	0,96		0,82	
Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.	2911		31785	
Проценты к получению	3243		11407	
Проценты к уплате	50		195	
Прочие доходы	18065		35769	
Прочие расходы	11515		65878	
Прибыль (убыток) до налогообложения	12654		12888	

Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах) признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы в отчетном периоде составили 25374 тыс. руб.:

Коммерческие расходы	25 374
<...>	1
Амортизация арендованного имущества	688
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	29
Горюче-смазочные материалы (не принимаемые для НУ)	35
Командировочные расходы	6
Коммунальные услуги	249
Коммунальные услуги	101
Компенсация оплаты проезда к месту проведения отпуска и обратно	65
Компенсация прохождения медосмотра (ст 264 НК РФ)	1
Компенсация расходов за использование личного автомобиля (по нормам) с удержанием НДФЛ	6
Компенсация расходов за использование личного автомобиля в служебных целях	55
Малоценное оборудование и запасы	13

Медицинские услуги	72
Медицинские услуги (не принимаемые для НУ)	26
Обучение персонала	1
Оплата больничного	58
Оплата труда	14 840
Оценочное обязательство на оплату отпусков	2 765
Оценочное обязательство по страховым взносам	835
Почтовые услуги	14
Программное обеспечение	122
Расходы на обслуживание офисной техники	19
Расходы, связанные с разъездным характером работы	26
Списание материалов	3
Страховые взносы	4 454
Транспортный налог	1
Услуги по поверке оборудования, приборов	8
Услуги по предоставлению рабочей силы из числа осужденных	581
Услуги по предоставлению рабочей силы из числа осужденных	25
Услуги связи "Доступ в Интернет"	53
Услуги связи и информационные системы	43
Услуги хранения	72
Хозяйственные нужды	106
Итого	25 374

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления Обществом. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие (общехозяйственные) расходы за отчетный период составили 10295 тыс. руб. и представлены в таблице:

Общехозяйственные расходы	Сумма тыс. руб.
Амортизация	140
Амортизация арендованного имуще- ства	706
Амортизация НМА	3
Аренда автомобиля	18
Аудиторские услуги	60
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	11
Вода питьевая	4
Горюче-смазочные материалы	57
Горюче-смазочные материалы (не принимаемые для НУ)	4
Инвентарь и хозяйственные принад- лежности	20
Информационные услуги	1
Командировочные расходы	515
Командировочные расходы (не при- нимаемые для НУ)	77
Командировочные расходы (рыбовод- ство)	153
Командировочные расходы (рыбовод- ство) не принимаемые для НУ	23
Малоценное оборудование и запасы	48
Медицинские услуги	6
Оплата больничного	16
Оплата проезда по платной автомо- бильной дороге	17
Оплата труда	5 201
Оплата труда - Рыбоводство	173
Оценочное обязательство на оплату отпусков	435
Оценочное обязательство по страхо- вым взносам	131
Почтовые услуги	11
Права использования "Web-система СБИС"	124
Программное обеспечение	42
Публикация объявлений на сайте	10
Расходы на содержание служебного транспорта	12

Расходы на содержание служебного транспорта (не принимаемые для НУ)	1
Страховой полис КАСКО	10
Страховой полис ОСГО (ОСАГО)	3
Страховые взносы	1 628
Транспортный налог	2
Управление и эксплуатация (обслуживание) помещения	297
Управление и эксплуатация (обслуживание) помещения (не принимаемые для НУ)	36
Услуги по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг	9
Услуги по доставке документов и грузов	28
Услуги по обслуживанию сайта	16
Услуги по подбору и предоставлению персонала	23
Услуги по размещению ТС на прилегающей территории	25
Услуги связи "Доступ в Интернет"	42
Услуги связи и информационные системы	155
Услуги хостинга	1
Итого	10 295

В строке 2320 **Проценты к получению** Отчета о финансовых результатах на общую сумму 3243 тыс. руб. из них:

1518 тыс. руб. отражены суммы процентов, начисленных на остаток по расчетному счету от Северо-Западного банка ПАО Сбербанк;

1442 тыс. руб. отражены суммы процентов, размещенных на депозит от Северо-Западного банка ПАО Сбербанк;

282 тыс. руб. отражены суммы процентов по договору займа с ООО «ЛЗРМ

В строке 2330 **Проценты к уплате** Отчета о финансовых результатах на общую сумму 135 тыс. руб. отражены суммы процентов, начисленные по договорам аренды недвижимого имущества в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Прочие доходы в Отчете о финансовых результатах (строка 2340) за отчетный период составляют 18065 тыс. руб.:

Прочие доходы (2340) - за отчетный период	
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	17904
Результаты инвентаризации	0
Прочие доходы	161
Итого по группе показателей:	18065

Прочие расходы в Отчете о финансовых результатах (строка 2350) за отчетный период составляют 11515 тыс. руб.:

Прочие расходы (2350) - за отчетный период	
Расходы от снижения стоимости активов	19
Иная операционная деятельность	1909
Прочие расходы	9586
Итого по группе показателей:	11515

Расчеты по налогу на прибыль.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Для расчета налога на прибыль применяются общая ставка налога на прибыль, которая составляет 25% (8% - в федеральный бюджет, 17% - в региональный бюджет) (п. 1 ст. 284 НК РФ).

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

С 1 января 2025 года налоговая ставка по налогу на прибыль организации установлена в размере 25% (8% - в федеральный бюджет, 17% - в региональный бюджет) (подпункт а) пункта 50 статьи 2 Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ[1]).

По результатам работы за отчетный период Общество получило положительный финансовый результат. По данным регистров бухгалтерского учета прибыль до налогообложения составил 12654 тыс. руб., чистая прибыль 8977 тыс. руб., по данным налоговых регистров и налоговой декларации финансовый результат составил 8977 руб.

Отложенный налог на прибыль составил 1271 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 4948 руб. и соответствует данным налоговой декларации за отчетный период.

АО "АРХАНГЕЛЬСКОЕ"

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 1 квартал 2026 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	12 672 153,04
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	2 980 660,75
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	8 283 984,99
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	3 671 382,20
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	

Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	7 782 701,26
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (Б)	-5 303 324,24
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-4 111 319,06
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	1 192 005,18
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-4 914 662,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-3 722 656,82
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-3 168 038,26
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-554 618,56
8	Чистая прибыль (А) + (5)	8 949 496,22

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

** Детальный расчет отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства приведен в Справке-расчете отложенного налога

6. Оценка финансового состояния.

Для оценки финансового состояния общества используем показатели финансовой устойчивости, рассчитанные по данным бухгалтерской отчетности на 31.03.2026 года.

В таблице представлены результаты анализа платежеспособности по быстрореализуемым активам:

Показатель	Расчет	На 31.03.2026 г.
1. Оборотные активы, тыс. руб.	-	221362
2. Денежные средства, тыс. руб.	-	76457
3. Дебиторская задолженность, тыс. руб.	-	112225
4. Краткосрочные обязательства, тыс. руб.	-	53718
5. Текущая ликвидность, Кт.л.	стр.1/стр.4	4,12
6. Срочная ликвидность, Кс.л.	(стр.2+стр.3) / стр.4	3,51
7. Абсолютная ликвидность, Кал.	стр.2 / стр.4	1,42

Уровень финансовой устойчивости:

Коэффициенты	Первый класс	Второй класс	Третий класс
Кал.	0,2 и выше	0,15 – 0,20	Менее 0,15
Кс.л.	1,0 и выше	0,5 – 1,0	Менее 0,5
Кт.л.	2,0 и выше	1,0 – 2,0	Менее 1,0

Расчет суммы баллов:

Показатель	Фактическое значение	Классность коэффициентов	Класс
Кал.	1,42	1	
Кс.л.	3,51	1	
Кт.л.	4,12	1	
			1

Анализ показателей финансового состояния показывает, что по уровню финансовой устойчивости Общество можно отнести к первому классу, что характеризуется финансовой устойчивостью, гарантирующей его платежеспособность.

8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

9. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ (ПБУ 3/2006)

Операций, выраженных в иностранной валюте в отчетном периоде не осуществлялось.

10. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) предприятие отражает без учета НДС.

Денежные потоки от текущих операций

Средства, полученные от покупателей (заказчиков) **105194** тыс. руб., в том числе от продажи продукции, товаров, работ и услуг **68405** тыс. руб., арендных платежей **3119** тыс. руб.

Прочие поступления в сумме **33670** тыс. руб., раскрытые по строке 4119 Отчета о движении денежных средств, включают в себя: возвраты денежных средств, обеспечение полученное, расчеты по возмещению коммунальных услуг, возврат подотчетных сумм, а также проценты по неснижаемому остатку на расчетном счете.

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов **112954** тыс. руб., в том числе направленные на оплату поставщикам за сырье, материалы, работы и услуги **73606** тыс. руб., на оплату труда работникам предприятия **20168** тыс. руб.

Прочие платежи на сумму **1421** тыс. руб., раскрытые по строке 4129 Отчета о движении денежных средств, включают в себя: выдачу подотчетных сумм, компенсацию расходов работникам предприятия, возвраты покупателям, оплату государственной пошлины, обеспечение выданное, налоги и сборы, страховые взносы, расходы на услуги банков, расчеты по исполнительным листам.

Денежные потоки от инвестиционных операций

В отчетном периоде поступления по инвестиционным операциям составили **47819** тыс. руб.:

продажа основных средств на сумму **17819** тыс. руб.;

возврат предоставленных займов на сумму **30000** тыс. руб.

Денежные потоки от финансовых операций

Денежные потоки от финансовых операций отсутствуют.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса (п.22 ПБУ 23/2011):

Наименование отчета	На 31.03.2026	На 31.12.2025
Бухгалтерский баланс (строка 1250)	76457	66397
Отчет о движении денежных средств (строка 4500)	76457	66397

11. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ. (ПБУ 11/2008)

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. единоличного исполнительного органа – генерального директора
2. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместитель генерального директора, главный бухгалтер, начальник планово-экономической службы).

Перечень связанных сторон

1. единственный акционер - Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом, Конечный бенефициар не подлежит идентификации

2. члены совета директоров,

3. единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Члены Совета директоров

В период с 01.01.2026 по 31.03.2026

1. Люшнин Андрей Викторович - заместитель начальника управления организации производственной деятельности и трудовой адаптации осужденных ФСИН России;

2. Огородников Андрей Владимирович - заместитель начальника отдела экономического анализа финансово-экономического управления ФСИН России;

3. Липатов Борис Валерьевич - профессиональный поверенный;

4. Ожерельева Татьяна Артуровна - профессиональный поверенный;

5. Паркина Ксения Михайловна - заместитель руководителя Росимущества.

Члены совета директоров долей в уставном капитале акций Общества не имеют, выплаты в адрес членов совета директоров не производились.

Единоличный исполнительный орган на 31 марта 2026 г. генеральный директор АО «Архангельское» Струков Алексей Александрович гражданин РФ, ИНН 282403011750, акций Общества не имеет.

Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в отчетном периоде составляет 1556,4 тыс. руб., сумма страховых взносов составляет 472,1 тыс. руб., НДФЛ – 205,2 тыс. руб.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты. Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде не производилась.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

Обществом разработаны средства контроля для выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей, осуществляемых за рамками обычной деятельности.

11.Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03)

Под информацией об участии в совместной деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (отчетный сегмент), осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (п. 3 ПБУ 20/03).

В отчетном периоде Общество не принимало участия в совместной деятельности с другими организациями.

12. УЧЕТ РАСХОДОВ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (ФСБУ14/2022)

В отчетном периоде Общество не осуществляло научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

13. УЧЕТ ЗАТРАТ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ" (ПБУ 24/2011)

В отчетном периоде. Общество не осуществляло расходы на освоение природных ресурсов.

14. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не установлено.

15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

- Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области дело № А56-91356/2025, истец АО «Архангельское» ответчик ООО «Капитал» о взыскании долга в размере 956442,57 руб. Определением суда от 23.09.2025г. исковое заявление принято к рассмотрению в порядке упрощенного производства. Решением суда от 20.01.2026 иски удовлетворены в полном объеме. Ответчиком подана апелляционная жалоба, которая оставлена без движения.
- Орджоникидзевский районный суд г. Екатеринбурга дело 2-1462/2025 истец АО «Архангельское» ответчик ИП Хизриев Р.К. о взыскании задолженности по арендным платежам и неустойки в размере 898900, 78 руб. Судебное заседание назначено на 22.04.2026.
- Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области дело № А56-124139/2025, истец АО «Архангельское» ответчик ООО «АРСНОВАГРУПП» о взыскании долга в размере 518458,64 руб. Определением суда от 10.02.2026 исковое заявление принято к рассмотрению по общим правилам искового производства.
- Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области дело № А56-124113/2025, истец АО «Архангельское» ответчик ООО «АРСНОВАГРУПП» о взыскании долга в размере 333 000 руб. 00 коп., неустойки в размере 114 663 руб., расходы по уплате государственной пошлины в размере 27 383 руб. 00 коп. Решением суда от 07.02.2026г. иски удовлетворены в полном объеме.
- Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области дело № А56-132166/2025, истец АО «Архангельское» ответчик ИП Кабанов о взыскании долга в размере 232 052,76 руб. Определением суда от 25.12.2025г. исковое заявление принято к рассмотрению в порядке упрощенного производства. Решением суда от 24.02.2026г. иски удовлетворены в полном объеме.

16. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, КОТОРЫМ ПОДВЕРЖЕНА ОРГАНИЗАЦИЯ

Общество осуществляло свою деятельность на территории Российской Федерации, соответственно на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка.

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Кредитный риск.

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним.

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, дебиторская задолженность регулярно анализируется на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Риск ликвидности.

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

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общества не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке 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 дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 30 сентября 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с законодательством, является высокой.

17. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом в течение отчетного периода деятельность не приостанавливалась.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

18. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 16/02)

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

19. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Генеральный директор Общества несет ответственность за проведение процедур внутреннего контроля Общества. Осуществляет непосредственную оценку адекватности, достаточности и эффективности процедур внутреннего контроля.

Реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета.

Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде.

Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия.

По оценке руководства у Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципов непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последних 12 месяцев.

20. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

Генеральный директор
10 апреля 2026 г.

МП



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

А.А. Струков