

Бухгалтерская отчетность за 1 полугодие 2026 г.

Организация: <u>Публичное акционерное общество "Русолово"</u>	по ОКПО	09812709
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7706774915
Организационно-правовая форма <u>Публичное акционерное общество</u>	по ОКОПФ	12247
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
119049, Москва г, муниципальный округ Якиманка вн.тер. г., Ленинский пр-кт, дом № 6, строение 7

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 30 июня 2026 г.

Организация: <u>Публичное акционерное общество "Русолово"</u> Единица измерения <u>в тыс. руб.</u>	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата	0710001		
	(число, месяц, год)	30	06	2026
	по ОКПО	09812709		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
2.1	Нематериальные поисковые активы	1130	-	52 242	102 849
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.2	Основные средства	1150	784 126	580 737	388 358
	Основные средства, пригодные к использованию	11501	331 453	70 428	2 853
	Незавершенное строительство	11502	120 777	118 711	121 041
	Права пользования активами	11503	303 443	382 468	264 464
	Иные незавершенные капитальные вложения	11504	28 453	9 130	-
2.3	Финансовые вложения	1170	3 481 195	3 310 899	4 341 856
	Паи	11701	597 122	597 122	602 122
	Акции	11702	851 020	851 020	851 020
	Векселя и облигации	11703	53 573	171 439	64 399
	Предоставленные займы	11704	1 979 480	1 691 318	2 824 315
	Отложенные налоговые активы	1180	501 613	465 195	235 594
	Прочие внеоборотные активы	1190	630 381	624 131	818 832
	в том числе:				
	Авансы выданные по инвестиционной деятельности	11901	553 747	550 000	619 965
	Долгосрочная дебиторская		76 634	74 131	198 867

	Итого по разделу I	1100	5 397 315	5 033 204	5 887 488
	II. Оборотные активы				
2.4	Запасы	1210	306 570	319 388	322 804
	Сырье и материалы	12101	9 301	22 119	7 068
	Товары	12102	297 269	297 269	297 269
	Незавершенное производство	12103	-	-	18 467
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 633	13 923	14 992
	НДС по приобретенным услугам	12201	13 633	13 923	14 992
2.5	Дебиторская задолженность	1230	6 487 466	4 301 899	3 093 203
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	5 283 628	2 890 939	2 028 566
	Расчеты с поставщиками и	12302	151 173	137 251	516 795
	Расчеты по налогам и сборам	12303	126	3 882	250
	Сальдо по ЕНС	12304	78 627	109 169	147 286
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12305	-	-	8 610
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	2 566	1 863	1 292
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	966 050	1 146 984	383 604
	Расходы будущих периодов	12308	3 272	6 140	2 776
	Проценты по ценным бумагам к	12309	2 024	5 671	4 024
2.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7 585 725	9 012 278	3 976 318
	Предоставленные займы	12401	7 585 725	9 012 278	3 976 318
	Денежные средства и денежные	1250	711 415	18 515	419 059
	Расчетные счета	12501	229 415	515	3 059
	Краткосрочные депозиты	12502	482 000	18 000	416 000
	Прочие оборотные активы	1260	26 567	25 367	202
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	279	-	-
	Денежные документы	12602	1 377	457	202
	НДС удержанный налоговым агентом		24 910	24 910	-
	Итого по разделу II	1200	15 131 376	13 691 370	7 826 578
	БАЛАНС	1600	20 528 691	18 724 574	13 714 066

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
1.3	Уставный капитал	1310	3 000 100	3 000 100	3 000 100
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 265 303)	(2 277 521)	(1 590 807)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13701	(2 277 521)	(1 590 807)	(1 106 727)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	13702	12 218	(686 714)	(484 080)
	Итого по разделу III	1300	734 797	722 579	1 409 293
	IV. Долгосрочные обязательства				
2.6	Заемные средства	1410	-	-	3 474 916
	Долгосрочные кредиты и займы	14101	-	-	3 474 916
	Отложенные налоговые обязательства	1420	70 798	8 478	3 588
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	203 767	275 198	182 040
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	14501	203 767	275 198	182 040
	Итого по разделу IV	1400	274 565	283 676	3 660 544
	V. Краткосрочные обязательства				
2.6	Заемные средства	1510	13 988 713	14 075 265	7 914 713
	Краткосрочные кредиты и займы	15101	11 867 716	12 517 716	7 150 000
	Краткосрочная часть процентов по краткосрочным кредитам и займам	15102	2 120 997	1 557 549	409 422
	Краткосрочная часть процентов по долгосрочным кредитам и займам	15103	-	-	355 291
2.6	Кредиторская задолженность	1520	5 415 305	3 551 521	643 990
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 984 744	1 364 118	29 838
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	12 981	7 118	9 224
	Расчеты по налогам и сборам	15203	7 809	4 011	1 895
	Расчеты по НДС не отраженные на ЕНС	15204	62 229	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15205	10 803	8 499	17 048
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15206	27 272	437	19 576
	Расчеты с подотчетными лицами	15207	288	354	65
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	2 304 789	2 162 075	566 171
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по инвестиционной деятельности	15209	4 390	4 909	174
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	30 075	10 526	36 248
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	85 236	81 006	49 277
	в том числе:				
	Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу)		85 236	81 006	49 277
	Итого по разделу V	1500	19 519 329	17 718 318	8 644 229
	БАЛАНС	1700	20 528 691	18 724 574	13 714 066

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Антонов Сергей Викторович

(расшифровка подписи)

30 июля 2026 г.



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

Организация: Публичное акционерное общество "Русолово"
Единица измерения в тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
30	06	2026
09812709		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
2.9	Выручка	2110	8 895 397	4 720 730
2.10	Себестоимость продаж	2120	(8 348 882)	(4 384 355)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	546 515	336 375
2.11	Коммерческие расходы	2210	(5 652)	(4 334)
2.12	Управленческие расходы	2220	(362 380)	(230 928)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	178 483	101 113
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	572 562	450 832
	Проценты к уплате	2330	(715 198)	(633 500)
2.13	Прочие доходы	2340	1 422 762	278 050
2.14	Прочие расходы	2350	(1 419 763)	(665 492)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	38 846	(468 997)
	Налог на прибыль организаций	2410	(26 628)	116 835
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(727)	(3 750)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(25 901)	120 585
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 218	(352 162)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	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	12 218	(352 162)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор
(наименование должности)

30 июля 2026 г.



Антонов Сергей Викторович

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 1 полугодие 2026 г.**

Организация: Публичное акционерное общество "Русолово"
Единица измерения в тыс. руб.

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

Коды		
0710004		
30	06	2026
09812709		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	3 000 100	-	-	-	-	(1 590 807)	1 409 293
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	3 000 100	-	-	-	-	(1 590 807)	1 409 293

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 1 полугодие 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(352 162)	(352 162)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2025 г.	3250	3 000 100	-	-	-	-	(1 942 969)	1 057 131
	На 31 декабря 2025 г.	3200	3 000 100	-	-	-	-	(2 277 521)	722 579
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	3 000 100	-	-	-	-	(2 277 521)	722 579

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 1 полугодие 2026 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	12 218	12 218
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2026 г.	3300	3 000 100	-	-	-	-	(2 265 303)	734 797

Генеральный директор
(наименование должности)

Антонов Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

30 июля 2026 г.



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

Организация: Публичное акционерное общество "Русолово"
Единица измерения в тыс. руб.

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

Коды		
0710005		
30	06	2026
09812709		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
2.7	Поступления - всего	4110	7 433 765	3 092 828
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	7 348 418	2 710 279
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	83 980	44 789
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	1 367	337 760
2.7	Платежи - всего	4120	(7 854 844)	(2 962 199)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(6 978 716)	(2 259 258)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(269 671)	(262 237)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(120 000)	(67 728)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(486 457)	(372 976)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(421 079)	130 629

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
2.7	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	4 512 912	178 151
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 621 200	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	891 712	41 278
	прочие поступления	4219	-	136 873
2.7	Платежи - всего	4220	(2 732 806)	(1 648 766)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(255 829)	(75)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(10 000)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 476 977)	(1 638 691)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 780 106	(1 470 615)
2.7	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	350 000	1 000 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	350 000	1 000 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
2.7	Платежи - всего	4320	(1 015 944)	(42 542)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 000 000)	-
	прочие платежи	4329	(15 944)	(42 542)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(665 944)	957 458
	Сальдо денежных потоков за период	4400	693 083	(382 528)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	18 515	419 059
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	711 415	36 531
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(183)	-

Генеральный директор
(наименование должности)

Антонов Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

30 июля 2026г.



Расчет стоимости чистых активов
Публичное акционерное общество "Русолово"

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Активы				
Гудвил	1105	-	-	-
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	52 242	102 849
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	784 126	580 737	388 358
Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	3 481 195	3 310 899	4 341 856
Отложенные налоговые активы	1180	501 613	465 195	235 594
Прочие внеоборотные активы	1190	630 381	624 131	818 832
Запасы	1210	306 570	319 388	322 804
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 633	13 923	14 992
Дебиторская задолженность*	1230	6 487 466	4 301 899	3 093 203
Финансовые вложения краткосрочные (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7 585 725	9 012 278	3 976 318
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	711 415	18 515	419 059
Прочие оборотные активы	1260	26 567	25 367	202
ИТОГО активы		20 528 691	18 724 574	13 714 066
Обязательства				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	3 474 916
Отложенные налоговые обязательства	1420	70 798	8 478	3 588
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	203 767	275 198	182 040
Заемные средства краткосрочные	1510	13 988 713	14 075 265	7 914 713
Кредиторская задолженность**	1520	5 415 305	3 551 521	643 990
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	30 075	10 526	36 248
Прочие обязательства краткосрочные	1550	85 236	81 007	49 277
ИТОГО обязательства		19 793 894	18 001 995	12 304 773
Стоимость чистых активов		734 797	722 579	1 409 293

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РУСОЛОВО»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «РУСОЛОВО»

за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года

Данные пояснения являются неотъемлемой частью промежуточной бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Русолово» (далее – «Общество») за 6 месяцев 2026 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей, за исключением отдельных показателей с оговоренными единицами измерений. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Общие сведения

1.1 Публичное акционерное общество «Русолово» действует на основании Устава и законодательства Российской Федерации.

Сокращенное наименование общества – ПАО «Русолово».

В Едином государственном реестре юридических лиц Общество зарегистрировано 22 мая 2012 г. за номером 1127746391596.

Свидетельство о постановке на налоговый учет по месту нахождения Организации серия № 77 0015779619 от 22 мая 2012 года, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве; ИНН - 7706774915, КПП-770601001.

Юридический адрес: 119049, Москва г, муниципальный округ Якиманка вн.тер.г., Ленинский пр-кт, дом № 6, строение 7

Почтовый адрес: 119049, Москва г, муниципальный округ Якиманка вн.тер.г., Ленинский пр-кт, дом № 6, строение 7

Органами управления являются:

- высший орган управления общества - Общее собрание акционеров;
- коллегиальный орган управления общества - Совет директоров;
- коллегиальный исполнительный орган – Правление;
- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Состав Совета директоров ПАО «Русолово» утвержден на годовом общем собрании акционеров 27 мая 2026 года (Протокол № 01/26-ОСА от 01.06.2026 г.) и на 30.06.2026 года состоит из 9 человек.

Состав Правления ПАО «Русолово», утвержден протоколами заседания Совета директоров ПАО Русолово № 03/2025-СД от 28.03.2025 г., № 07/2025-СД от 03.09.2025 г. На 30.06.2026 года Состав Правления состоит из 7 человек.

1.2 Ревизионная комиссия ПАО «Русолово» состоит из двух человек. Состав ревизионной комиссии утвержден на годовом общем собрании акционеров 27 мая 2026 года (Протокол № 01/26-ОСА от 01.06.2026 г.)

1.3 Уставный капитал на 30.06.2026 г. составляет 3 000 100 000 (три миллиарда сто тысяч) рублей состоит из 30 001 000 000 обыкновенных именных акций, выпущенных, оплаченных и размещенных среди акционеров, стоимостью 0,1 рубль каждая.

1.4 Состав акционеров представлен в таблице:

Таблица 1

Наименование (полное, краткое, на иностранном языке), адрес Организационно-правовая форма, ИНН	Публичное акционерное общество «Селигдар»; ПАО «Селигдар»; Public Joint-Stock Company «Seligdar» 678900, Саха /Якутия/ Респ, Алданский у, Алдан г, 26 Пикет ул, дом № 12 ОГРН 1071402000438 ИНН 1402047184 КПП 140201001
Доля голосующих акций (или участия) учредителя в уставном капитале организации	85,1246 %
Руководитель	Татаринов Сергей Михайлович
Наименование (полное, краткое, на иностранном языке), адрес Организационно-правовая форма, дата регистрации, ИНН	Прочие юридические и физические лица
Доля голосующих акций (или участия) учредителя в уставном капитале организации	14,8754 %

1.5 Среднесписочная численность на 30.06.2026 года составила 134 человека.

1.6 Основной вид деятельности предприятия – деятельность по управлению холдинг-компаниями (ОКВЭД 70.10.2)

1.7 Дополнительные виды деятельности являются - торговля оптовая металлами и металлическими рудами (ОКВЭД 46.72); аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.2) и др.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г.,

18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Промежуточная бухгалтерская отчетность Общества за 6 месяцев 2026 года была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями, а также в соответствии с Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Бухгалтерский и налоговый учет ведется бухгалтерией с использованием компьютерной техники и информационной системы 1С Предприятие 8.3. Доходы и расходы предприятия учитываются по методу начисления. В учете используется рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н. Налоговый учет ведется с использованием забалансовых счетов и налоговых регистров, разработанных самостоятельно.

2.1 Учет нематериальных активов.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных Обществом, определяется как сумма всех фактических расходов на создание и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством), в том числе стоимость израсходованных материальных ресурсов, оплата труда, амортизационные отчисления, услуги сторонних организаций по контрагентским (со исполнительским) договорам, патентные пошлины, связанные с получением патентов, свидетельств и иные расходы, непосредственно связанные с приобретением либо созданием нематериального актива и обеспечением его использования в запланированных целях.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется внутренней экспертной комиссией, утверждённой приказом по организации, при принятии объекта нематериальных активов к учету, исходя из:

срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;

срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);

других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Срок полезного использования НМА ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проверяется на предмет его уточнения.

Амортизация всех групп нематериальных активов начисляется линейным методом исходя из

срока полезного использования, установленного организацией.

Способ определения амортизации НМА ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проверяется Обществом на предмет его уточнения. В случае существенного изменения расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования актива, способ амортизации так же изменяется с отражением возникающих корректировок как изменений в оценочных значениях.

Информация о наличии и движении нематериальных активов и расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР), а также о незаконченных и не оформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в Приложении 3.1 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2 Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Налоговым кодексом Российской Федерации и других нормативных документов.

Основные средства, приобретенные за плату или созданные собственными силами, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в сумме фактических расходов на их приобретение и создание, доставку и доведение до состояния, пригодного к эксплуатации, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей.

Амортизация начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования (СПИ), принимая во внимание нормы амортизации, определяемые согласно классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, установленные Постановлением Правительства № 1 от 1 января 2002г. Аналитический учет основных средств в Обществе осуществляется в разрезе инвентарных единиц.

Сроки полезного использования основных средств по группам:

Таблица 2

Группы ОС	СПИ, лет
Здания и сооружения	10-80
Машины и оборудование	2-20
Транспортные средства	2-15
Офисное оборудование и вычислительная техника	2-10
Прочее	1-10

Информация о наличии и движении основных средств приведена в приложениях 4.1 – 4.4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3 Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

К финансовым вложениям относятся:

- вложения в государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе облигации, векселя (за исключением;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых Обществ);
- предоставленные другим организациям процентные займы;
- дебиторская задолженность, приобретенная с дисконтом на основании уступки права требования;
- вклады по договору простого товарищества.

К финансовым вложениям не относятся:

- векселя, выданные Обществу при расчетах за проданные товары, работы, услуги;
- приобретенные векселя третьих лиц, по которым не ожидается получения доходов в виде процентов или дисконта;
- выданные беспроцентные займы;
- собственные ценные бумаги, выкупаемые с целью их перепродажи, аннулирования;
- вложения в имущество, передаваемое во владение, пользование временно за плату (аренда).

В составе финансовых вложений на конец отчетного периода числятся активы, классифицированные по срокам их предполагаемого использования или погашения:

-краткосрочные финансовые вложения

Включают вложения, срок обращения которых составляет менее одного года. Эти активы предназначены для оперативного управления ликвидностью и поддержания оборотного капитала.

-долгосрочные финансовые вложения:

Включают инвестиции, предназначенные для удержания более одного года. К ним относятся акции, облигации, предоставленные займы, доли участия в уставных капиталах других организаций.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в приложении 5.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4 Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка;
- товары для перепродажи;
- товары для перепродажи, преданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от ее продажи;
- незавершенное производство (Основное производство, Обслуживающие производства и хозяйства).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются затраты, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие затраты

Запасы, имеющие общехозяйственное назначение, не предназначенные непосредственно для использования в производстве, оказании услуг, выполнении работ считаются запасами, предназначенными для управленческих нужд.

Запасами, предназначенными для управленческих нужд, в частности, признаются:

- канцтовары, бумага писчая;
- санитарно-гигиенические и хозяйственно-бытовые принадлежности (салфетки, полотенца, туалетная бумага и пр.).

Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Списание материальных запасов оценивается по методу средней себестоимости.

Остатки товаров на складах на конец отчетного периода оцениваются по бухгалтерскому учету исходя из наименьшей из следующих величин:

- фактической себестоимости запасов;
- стоимости возможной реализации.

Фактически сложившаяся себестоимость товаров распределяется между отгруженной продукцией за месяц и остатком готовой продукции на складах пропорционально тоннам.

Информация о наличии и движении запасов приведена в Приложении 6.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.5 Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отражается в составе прочих внеоборотных активов.

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении 7.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.6 Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа (кредита) превышает 12 месяцев, до истечения срока окончания кредитного договора (договора займа) учитываются в составе долгосрочной задолженности.

Заемные средства, учтенные как долгосрочные обязательства, срок погашения которых наступает до истечения 365/366 дней, отражаются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается

период, превышающий 5 лет. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 000 000 000 руб.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Информация о кредитах, займах и кредиторской задолженности представлена в приложении 8.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств; г) получение и погашение овердрафта.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.8 Информация об изменении учетной политики

В 1 полугодии 2026 года Общество не вносило изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета. Все методы ведения учета, классификации активов и обязательств, способы оценки и амортизации, которые применялись при подготовке годовой отчетности за 2025 год, были сохранены без корректировок. Все ранее утвержденные методы и подходы, действовавшие по состоянию на 31 декабря 2025 года, продолжают применяться в полном объеме.

2.9 Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации». Поступления от продажи готовой продукции, оказания услуг признаются выручкой по мере перехода права собственности на продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Общая сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг за отчетный период составила 8 895 397 тыс. руб., в т.ч. реализовано:

Таблица 3

Наименование	Количество (тонн)	Сумма (тыс. руб.)
Концентрат вольфрамовый	9,118	21 908
Концентрат медный	7 718,54	1 609 051
Концентрат оловянный	4 455,672	6 938 618
Управленческие услуги	-	325 820
Итого	-	8 895 397

2.10 Общая себестоимость реализованной за отчетный период готовой продукции составила 8 348 882 тыс. руб., в т.ч. по видам готовой продукции:

Таблица 4

Наименование	Количество (тонн)	Себестоимость 1 тонны (тыс. руб./тонн)	Сумма (тыс. руб.)
Вольфрам	9,118	2 283	20 813
Медь	7 718,54	199	1 535 746
Олово	4 455,672	1 461	6 507 722
Управленческие услуги	-	-	284 601
Итого	-	-	8 348 882

2.11 Управленческие и общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на счет 90.08. Управленческие расходы включают в себя затраты на управленческие услуги, заработную плату и страховые взносы административно-управленческого персонала, командировочные расходы, расходы по аренде общехозяйственного имущества, по обучению и повышению квалификации персонала, консультационные услуги и иные расходы управленческого и общехозяйственного характера.

За январь-июнь 2026 года управленческие расходы составили соответственно 362 380 тыс. руб., из них:

Таблица 5

Наименование	Сумма (тыс.руб.)
Материальные расходы	20 334
Оплата труда	171 183

Амортизация	25 502
Прочие	145 361
Итого	362 380

2.12 Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К коммерческим относятся расходы, связанные с погрузкой, транспортировкой товаров, таможенным оформлением, а также расходы на таможенные пошлины.

В январе-июне 2026 года коммерческие расходы на погрузку и транспортировку продукции составили 5 652 тыс. руб.

2.13 Расшифровка прочих доходов за январь-июнь 2026 года, приведена в следующей таблице:

Таблица 6

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс.руб.)
1	Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	47 275
2	Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования	819 127
3	Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	239 536
4	Курсовые разницы	2 845
5	Прибыль (убыток) прошлых лет	133 073
6	Прочие внереализационные доходы (расходы)	177 934
7	Прочие доходы	2 972
Итого:		1 422 762

2.14 Расшифровка прочих расходов за январь-июнь 2026 года, приведена в следующей таблице:

Таблица 7

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс.руб.)
1	Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	31 927
2	Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования	819 940
3	Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	230 231
4	Курсовые разницы	43 382
5	Прибыль (убыток) прошлых лет	22 723
6	Прочие внереализационные доходы (расходы)	255 280
7	Прочие операционные доходы (расходы)	7 120
8	Расходы на услуги банков	356
9	Прочие расходы	8 804
Итого:		1 419 763

Генеральный директор ПАО «Русолово»
30 июля 2026 г.



С. В. Антонов

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Разделы 1 и 2 раскрыты в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 3 месяца 2026 года

3. Нематериальные активы

3.1. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 1 полугодие 2026 г.	52 242	-	-	-	(52 242)	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	102 849	-	-	-	(53 240)	-	49 609	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

Антонов Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

30 июля 2026 г.



4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

4.2. Наличие и движение прав пользования активами												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 1 полугодие 2026 г.	530 091	(147 623)	-	(72 017)	7 784	(56 003)	-	-	-	499 284	(195 841)
	3а 1 полугодие 2025 г.	343 446	(78 982)	-	-	-	(34 345)	-	-	-	343 446	(113 327)
в том числе: Лизинг	3а 1 полугодие 2026 г.	343 446	(147 623)	-	-	-	(34 052)	-	-	-	343 446	(181 674)
	3а 1 полугодие 2025 г.	343 446	(78 982)	-	-	-	(34 345)	-	-	-	343 446	(113 327)
Аренда	3а 1 полугодие 2026 г.	186 645	-	41 211	(72 017)	7 784	(21 951)	-	-	-	155 838	(14 167)
	3а 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	331 453	70 428	2 853
в том числе:			
Офисное оборудование	13 043	14 198	820
Машины и оборудование (кроме офисного)	548	896	1 731
Производственный и хозяйственный инвентарь	28	40	66
Здания	292 387	55 294	236
Транспортные средства	25 449	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 1 полугодие 2026 г.	9 130	-	19 323	-	-	-	28 453	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	58 304	-	-	(58 304)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 1 полугодие 2026 г.	9 130	-	-	-	-	-	9 130	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	19 323	-	-	-	19 323	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	58 304	-	-	(58 304)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 1 полугодие 2026 г.	118 711	-	2 066	-	-	-	120 777	-
	За 1 полугодие 2025 г.	121 041	-	8 245	-	-	-	129 286	-
в том числе: Кап. ремонт гостиницы "Заря"	За 1 полугодие 2026 г.	15 579	-	-	-	-	-	15 579	-
	За 1 полугодие 2025 г.	4 855	-	8 245	-	-	-	13 100	-
Капитальный ремонт здания управления п.Солнечный	За 1 полугодие 2026 г.	2 625	-	-	-	-	-	2 625	-
	За 1 полугодие 2025 г.	2 625	-	-	-	-	-	2 625	-
Памятник О.М.Куваев	За 1 полугодие 2026 г.	30 109	-	-	-	-	-	30 109	-
	За 1 полугодие 2025 г.	30 109	-	-	-	-	-	30 109	-

5. Финансовые вложения
5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 1 полугодие 2026 г.	3 310 899	-	437 832	(264 536)	-	-	-	(3 000)	3 481 195	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	4 341 856	-	296 291	(180 906)	-	-	-	-	4 457 240	-
в том числе: Паи	3а 1 полугодие 2026 г.	597 122	-	-	-	-	-	-	-	597 122	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	602 122	-	-	-	-	-	-	-	602 122	-
Акции	3а 1 полугодие 2026 г.	851 020	-	-	-	-	-	-	-	851 020	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	851 020	-	-	-	-	-	-	-	851 020	-
Векселя и облигации	3а 1 полугодие 2026 г.	171 439	-	146 670	(264 536)	-	-	-	-	53 573	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	64 399	-	247 665	(180 906)	-	-	-	-	131 157	-
Предоставленные займы	3а 1 полугодие 2026 г.	1 691 318	-	291 162	-	-	-	-	(3 000)	1 979 480	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	2 824 315	-	48 626	-	-	-	-	-	2 872 941	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 1 полугодие 2026 г.	9 012 278	-	2 185 000	(3 614 554)	-	-	-	3 000	7 585 725	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	3 976 318	-	1 590 066	(107 651)	-	-	-	-	5 458 733	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 1 полугодие 2026 г.	9 012 278	-	2 185 000	(3 614 554)	-	-	-	3 000	7 585 725	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	3 976 318	-	1 590 066	(107 651)	-	-	-	-	5 458 733	-
Итого	3а 1 полугодие 2026 г.	12 323 177	-	2 622 832	(3 879 090)	-	-	-	-	11 066 920	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	8 318 174	-	1 886 357	(288 557)	-	-	-	-	9 915 973	-

Генеральный директор
(наименование должности)

30 июля 2026 г.

(подпись)

Антонов Сергей Викторович
(расшифровка подписи)



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	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 1 полугодие 2026 г.	319 388	-	8 369 539	(8 382 357)	-	-	X	X	306 570	-	
	3а 1 полугодие 2025 г.	322 804	-	4 411 361	(4 390 578)	-	-	X	X	343 587	-	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 1 полугодие 2026 г.	22 119	-	7 039	(19 857)	-	-	-	-	9 301	-	
	3а 1 полугодие 2025 г.	7 068	-	9 446	(6 153)	-	-	-	-	10 361	-	
Товары для перепродажи	3а 1 полугодие 2026 г.	297 269	-	8 065 244	(8 065 244)	-	-	-	-	297 269	-	
	3а 1 полугодие 2025 г.	297 269	-	4 183 916	(4 183 916)	-	-	-	-	297 269	-	
Затраты в незавершенном производстве	3а 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 1 полугодие 2025 г.	18 467	-	217 999	(200 509)	-	-	-	-	35 957	-	

Генеральный директор
(наименование должности)

Антонов Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 июля 2026 г.



7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 1 полугодие 2026 г.	624 131	-	59 888	-	(51 719)	-	(1 939)	-	630 381	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	818 832	-	78 540	-	(89 965)	-	-	-	827 407	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	3а 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	3а 1 полугодие 2026 г.	550 000	-	13 466	-	(9 719)	-	-	-	563 747	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	619 965	-	-	-	(69 965)	-	-	-	550 000	-
прочая	3а 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты по выданным займам	3а 1 полугодие 2026 г.	74 131	-	46 442	-	(42 000)	-	(1 939)	-	76 634	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	199 867	-	78 540	-	-	-	-	-	277 407	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 1 полугодие 2026 г.	4 301 899	-	3 624 676	-	(1 522 889)	-	-	-	6 487 466	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	3 093 203	-	3 608 092	-	(1 483 819)	(7)	-	-	5 217 469	-
расчеты с покупателями и заказчиками	3а 1 полугодие 2026 г.	2 890 939	-	3 457 775	-	(1 065 085)	-	-	-	5 283 628	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	2 028 566	-	2 968 412	-	(879 011)	(7)	-	-	4 107 960	-
авансы выданные	3а 1 полугодие 2026 г.	137 251	-	18 705	-	(4 783)	-	-	-	151 173	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	516 795	-	195 884	-	(500 232)	-	-	-	212 447	-
прочая	3а 1 полугодие 2026 г.	1 273 709	-	231 977	-	(453 021)	-	-	-	1 052 665	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	547 842	-	453 796	-	(104 576)	-	-	-	897 062	-
Итого	3а 1 полугодие 2026 г.	4 926 030	-	3 684 564	-	(1 574 608)	-	(1 939)	X	7 117 847	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	3 912 035	-	3 686 632	-	(1 553 784)	(7)	-	X	6 044 876	-

Генеральный директор
(наименование должности)

Антонов Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

30 июля 2026 г.



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 полугодие 2026 г.	275 198	-	-	(3 431)	-	-	203 767
	За 1 полугодие 2025 г.	3 656 956	-	-	(36 408)	-	-	3 620 548
кредиты	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	3 474 916	-	-	-	-	-	3 474 916
прочая	За 1 полугодие 2026 г.	275 198	-	-	(3 431)	-	-	203 767
	За 1 полугодие 2025 г.	182 040	-	-	(36 408)	-	-	145 632
Краткосрочные обязательства - всего	За 1 полугодие 2026 г.	17 628 786	2 258 030	683 459	(1 164 257)	-	-	19 404 018
	За 1 полугодие 2025 г.	8 558 703	3 343 886	613 147	(82 607)	(1)	-	12 433 128
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 1 полугодие 2026 г.	1 384 118	1 665 685	7	(34 966)	-	-	2 984 744
	За 1 полугодие 2025 г.	29 838	648 868	-	(12 909)	(1)	-	566 796
авансы полученные	За 1 полугодие 2026 г.	7 118	6 663	-	(800)	-	-	12 981
	За 1 полугодие 2025 г.	9 224	1 058	-	(9 224)	-	-	1 058
расчеты по налогам и взносам	За 1 полугодие 2026 г.	12 510	9 732	3	(3 633)	-	-	18 612
	За 1 полугодие 2025 г.	18 944	5 219	-	(64)	-	-	24 099
кредиты	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	500 000	-	57 966	(57 966)	-	-	500 000
займы	За 1 полугодие 2026 г.	14 075 264	350 000	683 449	(1 120 000)	-	-	13 988 713
	За 1 полугодие 2025 г.	7 414 713	1 000 000	555 181	(997)	-	-	8 988 897
прочая	За 1 полугодие 2026 г.	2 167 776	236 050	-	(4 858)	-	-	2 398 968
	За 1 полугодие 2025 г.	585 984	1 788 741	-	(1 447)	-	-	2 373 278
Итого	За 1 полугодие 2026 г.	17 901 984	2 258 030	683 459	(1 167 686)	-	X	19 607 785
	За 1 полугодие 2025 г.	12 216 659	3 343 886	613 147	(119 015)	(1)	X	16 053 676

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименования показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 1 полугодие 2026 г.	10 525	45 508	(25 956)	-	30 075
	За 1 полугодие 2025 г.	36 248	210	(23 639)	-	12 818

Генеральный директор
(наименование должности)

Антонов Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

30 июля 2026 г.



9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
Материальные затраты	18 896	5 300
Затраты на оплату труда	317 745	253 664
Отчисления на социальные нужды	84 266	68 422
Амортизация	23 383	452
Прочие затраты	208 343	125 423
Итого по элементам	652 633	453 260
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	8 064 281	4 183 846
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(17 490)
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 716 914	4 619 616

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Антонов Сергей Викторович
(расшифровка подписи)

30 июля 2026 г.

