

**Бухгалтерская отчетность
за январь-июнь 2026 г.**

Организация МКПАО «ОК РУСАЛ»

по ОКПО

45767561

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

3906394938

Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества

по ОКОПФ

12247

Форма собственности Частная собственность

по ОКФС

16

Адрес в пределах места нахождения

236006, Калининградская область, г. Калининград, ул. Октябрьская, д.12, пом. 6

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.**

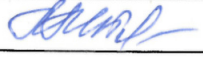
Организация МКПАО «ОК РУСАЛ»
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
30	06	2026
45767561		
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	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
ф5.1.1; п.2.2	Основные средства	1150	212 878	165 323	152 635
	в том числе: капитальные вложения в основные средства	1151	-	-	-
ф5.1.2; п.2.2	в том числе: права пользования активами	1152	209 462	161 006	147 307
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
ф5.2; п.2.3	Финансовые вложения	1170	1 183 060 445	1 184 814 888	1 203 305 828
п.2.7	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 183 273 323	1 184 980 211	1 203 458 463
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ф5.3; п.2.4	Запасы	1210	39	38	690
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 102	3 835	1 794
ф5.4.1	Дебиторская задолженность	1230	31 931 493	30 968 194	40 908 545
ф5.3; п.2.3; п.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	297 419 459	285 048 188	524 550 875
ф4; п.2.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	971 618	1 588 623	1 642 027
	Прочие оборотные активы	1260	43 659	12 179	13 067
	Итого по разделу II	1200	330 369 370	317 621 057	567 116 998
	БАЛАНС	1600	1 513 642 693	1 502 601 268	1 770 575 461

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ				
ф3	Уставный капитал	1310	9 974 473	9 974 473	9 974 473
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
ф3	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ф3	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	803 246 716	803 246 716	803 246 716
ф3	Резервный капитал	1360	-	-	-
ф3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	380 374 260	382 668 165	388 366 208
	Итого по разделу III	1300	1 193 595 449	1 195 889 354	1 201 587 397
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.2.6	Долгосрочные заемные средства	1410	16 736 325	77 917 346	176 178 615
п.2.6	в том числе: арендные обязательства	1411	127 244	65 597	45 350
п.2.7	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 111	11 514	10 422
	Долгосрочные оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	644
ф5.6	в том числе: кредиторская задолженность	1451	-	-	644
	Итого по разделу IV	1400	16 744 436	77 928 860	176 189 681
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.2.6	Краткосрочные заемные средства	1510	302 708 567	228 089 488	385 723 143
п.2.6	в том числе: арендные обязательства	1511	51 619	51 619	61 888
ф5.6	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	441 497	552 753	6 967 465
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
ф5.5	Краткосрочные оценочные обязательства	1540	142 459	129 586	105 980
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	10 285	11 227	1 795
	Итого по разделу V	1500	303 302 808	228 783 054	392 798 383
	БАЛАНС	1700	1 513 642 693	1 502 601 268	1 770 575 461

Руководитель  Л.М. Бовина
(подпись) (расшифровка подписи)

по доверенности РЦУ-ДВ-25-0159 от 24.03.2025

«17» августа 2026 г.

**Отчет о финансовых результатах
за январь-июнь 2026 г.**

Организация МКПАО «ОК РУСАЛ»
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
30	06	2026
45767561		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-июнь 2026 г.	За январь-июнь 2025 г.
п.2.8	Выручка	2110	-	164 038 141
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	164 038 141
	Коммерческие расходы	2210	-	-
ф5.8	Управленческие расходы	2220	(1 238 183)	(1 486 723)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 238 183)	162 551 418
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	17 568 770	25 197 732
	Проценты к уплате	2330	(16 821 234)	(24 135 689)
	Прочие доходы	2340	196 314	487 425 084
	Прочие расходы	2350	(2 002 575)	(455 633 054)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(2 296 908)	195 405 491
п.2.7	Налог на прибыль организаций	2410	3 403	(321 927)
п.2.7	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(320 793)
п.2.7	Отложенный налог на прибыль организаций	2412	3 403	(1 134)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(400)	2 842
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 293 905)	195 086 406
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(2 293 905)	195 086 406
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Руководитель  Л.М. Бовина
(подпись) (расшифровка подписи)

по доверенности РЦУ-ДВ-25-0159 от 24.03.2025

«17» августа 2026 г.

**Отчет об изменении капитала
за январь-июнь 2026 г.**

Организация МКПАО «ОК РУСАЛ»
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
30	06	2026
45767561		
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
	Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3100	9 974 473	-	-	803 246 716	-	388 366 208	1 201 587 397
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	Корректировка в связи с исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	Величина капитала на 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	9 974 473	-	-	803 246 716	-	388 366 208	1 201 587 397
	За январь-июнь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	x	x	x	x	x	195 086 406	195 086 406
	Переоценка внеоборотных активов	3212	x	x	-	x	x	-	-
	Дивиденды	3227	x	x	x	x	x	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	x	-	-
	Иные изменения - всего	3240	x	x	x	-	-	-	-
	в том числе:								
	изменение добавочного капитала	3241	x	x	x	-	-	-	-
	изменение резервного капитала	3242	x	x	x	x	-	-	-
	Величина капитала на 30 июня 2025 г.	3250	9 974 473	-	-	803 246 716	-	583 452 614	1 396 673 803
	Величина капитала на 31 декабря 2025 г.	3200	9 974 473	-	-	803 246 716	-	382 668 165	1 195 889 354
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	Корректировка в связи с исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	Величина капитала на 31 декабря 2025 г.	3201	9 974 473	-	-	803 246 716	-	382 668 165	1 195 889 354

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 январь-июнь 2026 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	x	x	x	x	x	(2 293 905)	(2 293 905)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	x	x	-	x	x	-	-
	Дивиденды	3327	x	x	x	x	x	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	x	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	x	x	x	-	-	-	-
	в том числе:								
	изменение добавочного капитала	3341	x	x	x	-	-	-	-
	изменение резервного капитала	3342	x	x	x	x	-	-	-
	Величина капитала на 30 июня 2026 г.	3300	9 974 473	-	-	803 246 716	-	380 374 260	1 193 595 449

Руководитель  Л.М. Бовина
(подпись) (расшифровка подписи)

по доверенности РЦУ-ДВ-25-0159 от 24.03.2025

«17» августа 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за январь-июнь 2026 г.

Организация МКПАО «ОК РУСАЛ»
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
30	06	2026
45767561		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-июнь 2026 г.	За январь-июнь 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления — всего	4110	27 034	13 327 626
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	по причитающимся дивидендам	4115	-	12 225 107
	прочие поступления	4119	27 034	1 102 519
	Платежи — всего	4120	(1 607 666)	(10 456 807)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(594 941)	(1 089 519)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(543 283)	(716 104)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(181 687)	(8 053 712)
	налога на прибыль организаций	4124	(400)	(96 547)
	прочие платежи	4129	(287 355)	(500 925)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 580 632)	2 870 819
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления — всего	4210	54 725 810	536 627 886
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	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	38 306 244	514 136 523
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	16 419 566	22 491 363
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи — всего	4220	(45 616 254)	(497 233 147)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(14)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(22 235)	(119 989)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(45 594 019)	(497 113 144)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	9 109 556	39 394 739

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-июнь 2026 г.	За январь-июнь 2025 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления — всего	4310	45 590 894	203 800 587
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	22 594 010	4 483 988
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	22 996 884	199 316 599
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи — всего	4320	(53 712 233)	(246 540 187)
	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	(4 069)	(214)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(53 708 164)	(246 539 973)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(8 121 339)	(42 739 600)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(592 415)	(474 042)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 588 623	1 642 027
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	971 618	991 018
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(24 590)	(176 967)

Руководитель



Л.М. Бовина

(подпись)

(расшифровка подписи)

по доверенности РЦУ-ДВ-25-0159 от 24.03.2025

«17» августа 2026 г.

МКПАО «ОК РУСАЛ»

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за январь-июнь 2026 года**

1	Общие сведения	3
2	Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности	5
2.1	Основы формирования данных отчетности.....	5
2.2	Внеоборотные активы	6
2.3	Финансовые вложения.....	8
2.4	Запасы	9
2.5	Денежные средства и их эквиваленты	9
2.6	Заемные средства	10
2.7	Текущий и отложенный налог на прибыль.....	11
2.8	Выручка и раскрытие информации по сегментам	11
3	Существенные события после отчетной даты.....	12
	Приложение № 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу на 30.06.2026 и Отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2026 года МКПАО «ОК РУСАЛ».....	13

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Международной компании публичного акционерного общества «Объединенная Компания «РУСАЛ» (МКПАО «ОК РУСАЛ») (далее – «Общество») за январь-июнь 2026 года, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы представлены в тыс. руб., если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1 Общие сведения

Адрес в пределах места нахождения¹: Российская Федерация 236006, Калининградская область, г. Калининград, ул. Октябрьская, д. 12, помещ. 6.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация 236006, Калининградская область, г. Калининград, ул. Октябрьская, д. 12, помещ. 6.

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация 236006, Калининградская область, г. Калининград, ул. Октябрьская, д. 12, помещ. 6.

Общество имеет обособленные структурные подразделения:

Филиал Международной компании публичного акционерного общества «Объединенная Компания «РУСАЛ» в г. Москве: Российская Федерация, 121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д. 1, этаж 2, пом. 24.

Обособленное подразделение Международной компании публичного акционерного общества «Объединенная Компания «РУСАЛ» в г. Екатеринбурге: 620075, Свердловская обл. г. Екатеринбург, ул. Пролетарская, д. 11.

Обособленное подразделение Международной компании публичного акционерного общества «Объединенная Компания «РУСАЛ» в г. Санкт-Петербурге: 199106, г. Санкт-Петербург, Средний проспект Васильевского острова, д. 86, лит. А.

Обособленное подразделение Международной компании публичного акционерного общества «Объединенная Компания «РУСАЛ» в г. Красноярске: 660075, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Маерчака, д. 10.

Уполномоченное представительство Международной компании публичного акционерного общества «Объединенная Компания «РУСАЛ» в Гонконге: Гонконг, Козуэй Бэй, Лейтон Роуд 77, Лейтон Центр, 17 этаж.

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано в качестве международной компании публичного акционерного общества путем редомициляции. Запись в Едином реестре юридических лиц № 1203900011974 от 25 сентября 2020 г.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 30 июня 2026 г. равен 9 974 472 538,155654 рублей и разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции – 15 193 014 862 штук, номинальной стоимостью 0,656517 рублей каждая.

Акционеры Общества	Размер долей (%)		
	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
МКПАО «ЭН+ ГРУП»	56,88%	56,88%	56,88%
МКООО «Суал Партнерс»	22,25%	25,52%	25,52%
Находится в свободном обращении	20,87%	17,60%	17,60%
Всего	100%	100%	100%

По состоянию на 30.06.2026 г. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

Общество является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» обязанность располагать информацией

¹ Согласно ЕГРЮЛ

о своих бенефициарных владельцах, предусмотренная пунктом 1 статьи 6.1 указанного Федерального закона, не распространяется на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам и осуществляющих раскрытие информации в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Исходя из публично доступной и иной, имеющейся в распоряжении Общества информации, по состоянию на 30 июня 2026 г. данной бухгалтерской (финансовой) отчетности Олег Владимирович Дерипаска является физическим лицом, которое косвенно имеет участие более 25% в капитале МКПАО «ОК РУСАЛ». Физическое лицо, которое имеет возможность контролировать действия МКПАО «ОК РУСАЛ», отсутствует.

Основные виды деятельности Общества

- Деятельность холдинговых компаний.

Генеральный директор Общества – Никитин Евгений Викторович, действующий на основании Устава.

Главный бухгалтер Общества – Ведение бухгалтерского учета осуществляется специализированной организацией ООО «РУСАЛ - Цифровые услуги».

Дочерние общества:

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %		
		На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
ALLOW ROLLED PRODUCTS LLC	Холдинговая компания	100%	100%	100%
MIRADORE ENTERPRISES LIMITED	Холдинговая компания	100%	100%	100%
ООО МК «АЛЮМИНУМ ГРУП»	Холдинговая компания	100%	100%	100%
ООО МК «ГЕРШВИН»	Холдинговая компания	100%	100%	100%
МКПАО «АЛСИБ»	Холдинговая компания	100%	100%	100%
ООО МК «ЮНАЙТЕД КОМПАНИ РУСАЛ СИЛИКОН»	Холдинговая компания	100%	100%	—
ООО МК «ЮНАЙТЕД КОМПАНИ РУСАЛ ФОЙЛ»	Холдинговая компания	100%	100%	—
АО «РУСАЛ»	Вложения в ценные бумаги	99,99999%	99,99999%	99,99999%
ООО «ТЕМИОН»	Деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг	99,990%	99,990%	—
ООО «РУСАЛ РЕСАЛ»	Обработка отходов и лома цветных металлов	99%	99%	99%
ООО «СИБИНФОСОФТ»	Разработка компьютерного программного обеспечения	99,5%	99,5%	99,5%
АО «БОКСИТ ТИМАНА»	Добыча алюминийсодержащего сырья открытым способом	79,9951%	79,9951%	79,9951%
AL PLUS HOLDING LLC	Холдинговая компания	—	—	100%
Beijing RUSAL Trading Co Limited	Торговая компания	—	—	100%
RUSAL SHANGHAI ECONOMIC AND TRADE COMPANY LIMITED	Оптовая продажа металла и металлической руды	—	—	100%

Зависимые общества:

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %		
		На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
ПАО «ГМК «Норильский никель»»	Исследование, добыча, переработка руды и неметаллических полезных ископаемых	0,00065%	0,00065%	0,00065%
Hebei Wenfeng New Material Co., Ltd.	Производство глинозема	—	—	30%

2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности**2.1 Основы формирования данных отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за январь-июнь 2026 год (далее – «Отчетность») включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 30.06.2026 (далее – «Форма 1»);
- отчет о финансовых результатах за январь-июнь 2026 года (далее – «Форма 2»);
- отчет об изменениях капитала за январь-июнь 2026 года (далее – «Форма 3»);
- отчет о движении денежных средств за январь-июнь 2026 года (далее – «Форма 4»);
- пояснения к бухгалтерскому балансу на 30 июня 2026 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2026 года (далее – «Пояснения») и Приложение № 1 к ним (далее – «Форма 5»).

В формах 1 и 2 приведены ссылки на пояснения. Ссылка «ф5.4» означает «форма, ее номер и номер раздела (если применимо)». Ссылка «п.2.1» означает «пояснения, номер раздела и номер подраздела». Через знак «;» приводятся несколько ссылок.

В качестве форм промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности применяются формы, составленные исходя из показателей Приложения № 10 «Коды показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, представляемой в налоговый орган, в том числе в целях формирования государственного информационного ресурса бухгалтерской (финансовой) отчетности, в орган государственной статистики, другие органы исполнительной власти» к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Минфина РФ от 04.10.2023 N 157н. При этом, исходя из принципа рациональности, данные в форме 5 приводятся с оборотами за текущий год.

В промежуточной бухгалтерской отчетности раскрывается только информация о существенных фактах хозяйственной жизни за промежуточный отчетный период, актуализирующая соответствующую информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской отчетности за год, предшествовавший промежуточному отчетному периоду (пп. «а» п. 56 ФСБУ 4/2023).

Отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества на 2026 год, утвержденной приказом от 30.12.2025 г. № ОКР-25-П099 (с учетом изменений, внесенных приказом от 30.12.2025 г. № ОКР-25-П100), которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов и рекомендаций по бухгалтерскому учету.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5% от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Допущение о непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

На дату утверждения данной бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску руководство не имеет никаких намерений ликвидировать Общество.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного периода:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- другие аналогичные виды резервов, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности;

Информация об изменениях оценочных значений более детально раскрывается в разделах 1.1, 1.2, 1.5, 2.1, 3.1, 4.1 Формы 5.

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте». Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. В отчетах о финансовых результатах и о движении денежных средств указанные операции отражены по курсу на дату совершения операции.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

Изменения в учетной политике

Общество не вносило существенных изменений в Учетную политику на 2026 год.

2.2 Внеоборотные активы**2.2.1 Основные средства**

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

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

2.2.2 Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, признаются основными средствами независимо от государственной регистрации или подачи документов на регистрацию и амортизируются в общеустановленном порядке.

Переоценка основных средств не производится.

2.2.3 Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Машины и оборудование	от 2 до 10 лет
Прочие	от 3 до 7 лет

2.2.4 Пересмотр элементов амортизации

Общество не пересматривало сроки полезного использования объектов основных средств для целей составления отчетности на 30.06.2026 год.

2.2.5 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Информация об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения использования раскрыта в разделе 1.4 Формы 5. Данные раздела 1.4 Формы 5 приводятся:

- по балансовой стоимости по объектам, числящимся на балансе;
- в оценке, указанной в договорах на аренду, - по объектам, числящимся за балансом (в частности, по полученным в аренду объектам, по которым объект ППА и арендное обязательство не возникают).

2.2.6 Активы в форме права пользования

В момент заключения договора аренды Общество оценивает, является ли договор арендой либо он содержит условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Право пользования активами по договорам аренды признается по фактической стоимости, которая, включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования. Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой оно привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. Если кредиты и займы, сопоставимые с условиями договора аренды, по данным бухгалтерского учета на дату начала аренды отсутствуют, либо получены ранее 6 месяцев до начала аренды, то используется ставка по данным сайта ЦБ РФ, доступная на момент приема-передачи предмета аренды.

Общество представляет обязательства по аренде в составе «Заемных средств» по статьям 1411, 1511 в форме 1 (п. 2.6 настоящих Пояснений).

Начисленные проценты по арендным обязательствам отражены в составе статьи 2330 «Проценты к уплате» Формы 2.

2.3 Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений (кроме учета вложений в дочерние и ассоциированные компании) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. Вложения в дочерние и ассоциированные компании отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по стоимости приобретения (первоначальной стоимости) за вычетом убытков от обесценения (при создании резерва под обесценение финансовых вложений) согласно МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность».

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, за исключением вложений в дочерние и ассоциированные компании, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Изменение резерва под обесценение финансовых вложений раскрыто в разделе 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Формы 5.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам.

Долгосрочными финансовыми вложениями признаются финансовые вложения со сроком более 12 месяцев от отчетной даты (свыше 365 (366) календарных дней). Если до момента выбытия долгосрочных финансовых вложений остается не более 365 (366) календарных дней, такие финансовые вложения переводятся в состав краткосрочных. Финансовые вложения в акции/доли дочерних и зависимых обществ отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений.

2.4 Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

В составе статьи Формы 1 «Запасы» отражаются материально-производственные запасы (МПЗ), незавершенное производство, товары в пути, иные виды запасов.

МПЗ, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары и готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства, по доставке товаров до настоящего местонахождения, а также с учетом затрат по доведению МПЗ до состояния, пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по учетным ценам. При этом разница между стоимостью материалов (товаров) по этим ценам и фактической себестоимостью приобретения (заготовления) отражается на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Для отражения сумм транспортно-заготовительных расходов и прочих аналогичных расходов (отклонений в стоимости материалов – в случае применения учетных цен), связанных с приобретением материалов и товаров, применяется счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Комиссионное вознаграждение по договору комиссии на поставку материалов и товаров также относится комитентом на счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Общехозяйственные расходы не включаются в стоимость приобретаемых МПЗ за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с их приобретением.

Готовая продукция (в том числе, находящаяся на конец отчетного периода на складе) и товары отгруженные оцениваются и отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Оценка МПЗ при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости. Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

2.5 Денежные средства и их эквиваленты

2.5.1 Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». При этом руководством Общества приняты следующие правила формирования данных в форме 4:

- денежные потоки от получения и гашения кредитов и займов, отражаются в отчете о движении денежных средств развернуто исходя из принципа рациональности;
- арендатор выделяет проценты по обязательству по аренде расчетным путем из суммы уплаченного арендного (лизингового) платежа (п. 50 МСФО (IAS) 16 «Аренда»). Расчетная сумма процентов отражается в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4123 «Платежи – всего, в том числе процентов по долговым обязательствам», платеж в отношении основной суммы обязательства по аренде (сумма платежного поручения минус проценты) отражается в составе финансовой деятельности в строке 4323 «Платежи – всего, в том числе в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов».

Прочие поступления, раскрытые по стр. 4119 Формы 4, включают:

Виды задолженности	За 6 месяцев 2026 года	За 6 месяцев 2025 года
Поступление процентов по банковским счетам	22 012	885 816
Расчеты с дебиторами по прочим финансовым операциям	5 022	216 703
Итого	27 034	1 102 519

Прочие платежи, раскрытые по стр. 4129 Формы 4, включают:

Виды задолженности	За 6 месяцев 2026 года	За 6 месяцев 2025 года
Расчеты с кредиторами прочим операциям	(175 000)	(370 183)
Расчеты по имущественному страхованию	(77 246)	(95 287)
Государственная пошлина	(13 200)	(10 200)
Расчеты по НДС	(12 580)	(10 360)
Прочие платежи	(9 328)	(14 895)
Итого	(287 355)	(500 925)

2.5.2 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. (п. 5 ПБУ 23/2011). 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.

2.6 Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 №107н.

Признание дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором эти затраты были произведены.

2.6.1 Кредиты и займы

По кредитам и займам, полученным на приобретение (создание) инвестиционного актива (основных средств, имущественных комплексов), а также, если на приобретение (создание) инвестиционного актива израсходованы средства, полученные на цели, не связанные с его приобретением, основные затраты (проценты), связанные с получением и использованием кредитов и займов, включаются в стоимость данного актива при наличии следующих условий:

- расходы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- расходы по займам, привлеченным на цели, не связанные с приобретением (созданием) инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете, и сумма средств, направленных на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива, может быть определена;
- начаты работы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива.

В случае если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

2.6.2 Облигационные займы

По облигационным займам в промежуточном отчетом периоде произошли следующие изменения:

03 апреля 2026 года Компания разместила биржевые облигации бездокументарные процентные неконвертируемые серии БО-001P-16 в объеме 1 978 019 тыс. китайских юаней со ставкой купона 10,00% годовых до 2 апреля 2027 года на Московской бирже. Срок погашения облигаций составляет 3 года с возможностью исполнения опциона пут через 1 год.

28 марта 2026 года Компания погасила биржевые бездокументарные процентные неконвертируемые облигации серии БО-001P-12 на сумму 650 000 тыс. китайских юаней с купонным годовым доходом 10,90%.

08 апреля 2026 года Компания разместила на Московской фондовой бирже биржевые бездокументарные процентные неконвертируемые облигации серии БО-001P-16 на общую сумму 1,978 млрд юаней с купоном 10,0% годовых. Срок до погашения облигаций составляет 3 года, предусмотрено право держателей предъявить облигации к выкупу через 1 год.

19 апреля 2026 года биржевые неконвертируемые процентные рублевые облигации АО "РУСАЛ Братск" серии БО-01 были полностью погашены на сумму 30,263 млн рублей.

08 мая 2026 года Компания погасила биржевые бездокументарные процентные неконвертируемые облигации серии БО-001P-05, номинированные в китайских юанях, на сумму 600 млн юаней.

19 мая в связи с непредъявлением биржевых бездокументарных процентных неконвертируемых облигаций серии БО-001P-14 к выкупу их владельцами облигации остались в обращении в полном объеме на общую сумму 11,2 млрд юаней. Ставка купона установлена на уровне 10,0% годовых, предусмотрено право держателей предъявить облигации к выкупу через 6 месяцев.

2.7 Текущий и отложенный налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом методом отсрочки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н (п. 8 ПБУ 18/02, Письмо Минфина России от 12.02.2021 № 07-01-09/9672).

Для целей формирования отчетности под постоянными налоговыми разницами признаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль согласно главе 25 НК РФ как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

При этом разницы, возникающие при оценке активов и обязательств для целей бухгалтерского и налогового учета, которые оказывают влияние на формирование прибыли для целей бухгалтерского учета в одном отчетном периоде, а налоговой базы по налогу на прибыль в другом отчетном периоде (вне зависимости от порядка классификации указанных разниц по типам доходов и расходов) подлежат признанию в качестве временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются раздельно.

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 1 января 2025 г. базовая налоговая ставка выросла до 25%. Величина отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана по новой ставке на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

2.8 Выручка и раскрытие информации по сегментам

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. Выручка от продаж в Форме 2 отражается за минусом налога на добавленную стоимость, иных аналогичных обязательных платежей.

Основными видами деятельности Общества является деятельность холдинговых компаний. За период январь-июнь 2026 года выручка отсутствует.

Информация о затратах в отчетном периоде в разрезе элементов представлена в Таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Показатель	Выручка от продажи продукции, работ, услуг основного вида деятельности	
	за январь-июнь 2026 года	за январь-июнь 2025 года
Страны дальнего и ближнего зарубежья (экспорт)	-	164 038 141
Итого:	-	164 038 141

Активы Общества находятся на территории Российской Федерации. Следовательно, выручка, активы, обязательства и капитальные вложения относятся к одному отчетному сегменту и одному географическому региону (по местам расположения активов).

3 Существенные события после отчетной даты

В июле 2026 года получен транш по банковскому кредиту в сумме 7 826 520 тыс. руб. (681 503 тыс. юаней), срок погашения – октябрь 2026 года.

В июле 2026 года выдан займ связанной стороне в сумме 7 813 435 тыс. руб. (681 503 тыс. юаней), срок погашения – октябрь 2026 года.

Руководитель

по доверенности от 24.03.2025 РЦУ-ДВ-25-0159



Л.М. Бовина

Дата: 17 августа 2026 года

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств (без учета инвестиционной недвижимости, объектов ППА)

1.1. наличие и движение основных средств (без учета инвестиционной недвижимости, объектов ППА)														
Наименование показателя	Период	На начало года			поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение		выбыло объектов			начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение (+/-)		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего, в том числе:	За январь-июнь 2026 г.	6 042	(1 725)	-	-	-	-	-	(901)	-	-	6 042	(2 626)	-
Машины и оборудование		3 121	(659)	-	-	-	-	-	(640)	-	-	3 121	(1 299)	-
Хозяйственный инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев		2 620	(1 066)	-	-	-	-	-	(261)	-	-	2 620	(1 327)	-
Прочие основные средства		301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301	-	-
Основные средства - всего, в том числе:	За январь-июнь 2025 г.	6 025	(697)	-	17	-	-	-	(375)	-	-	6 042	(1 072)	-
Машины и оборудование		3 121	(136)	-	-	-	-	-	(130)	-	-	3 121	(266)	-
Хозяйственный инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев		2 603	(561)	-	17	-	-	-	(245)	-	-	2 620	(806)	-
Прочие основные средства		301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301	-	-

1.2. Наличие и движение инвестиционной недвижимости и объектов ППА

Изменения и движение инвестиционной недвижимости и объектов ППА												
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение	поступило	выбыло объектов		обесценение (+/-)	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Учено в составе инвестиционной недвижимости	За январь-июнь 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе активов в форме права пользования		352 719	(191 713)	-	93 439	(97 742)	88 390	-	(35 631)	348 416	(138 954)	-
Учено в составе инвестиционной недвижимости	За январь-июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе активов в форме права пользования		271 926	(124 619)	-	-	-	-	-	(32 949)	271 926	(157 568)	-

1.3. 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	3 416	4 317	5 328
Неамортизируемые основные средства - всего, в том числе:	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)	-	-	-

1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	259 861	414 024	413 906

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		стоимость вложений	обесценение	затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость основных средств	прочее выбытие	обесценение (+/-)	стоимость вложений	обесценение
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	За январь-июнь 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение отдельных объектов основных средств		-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	За январь-июнь 2025 г.	-	-	17	(17)	-	-	-	-
Приобретение отдельных объектов основных средств		-	-	17	(17)	-	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		стоимость по данным учета	величина резерва под обесценение	поступило	выбыло	текущей рыночной стоимости	переклассифицировано	величины резерва под обесценение	стоимость по данным учета	величина резерва под обесценение
Долгосрочные - всего, в том числе:	За январь-июнь 2026 г.	1 421 395 085	(236 580 197)	22 235	-	(1 776 678)	-	-	1 419 640 642	(236 580 197)
Инвестиции в дочерние, зависимые общества, в другие организации		1 421 395 085	(236 580 197)	22 235	-	(1 776 678)	-	-	1 419 640 642	(236 580 197)
Краткосрочные - всего, в том числе:		285 048 188	-	81 961 963	(69 590 692)	-	-	-	297 419 459	-
Предоставленные займы		285 048 188	-	81 961 963	(69 590 692)	-	-	-	297 419 459	-
Итого		1 706 443 273	(236 580 197)	81 984 198	(69 590 692)	(1 776 678)	-	-	1 717 060 101	(236 580 197)
Долгосрочные - всего, в том числе:	За январь-июнь 2025 г.	1 276 683 072	(73 377 244)	147 482 479	(485 521 275)	(804 186)	-	34 348 985	937 840 090	(39 028 259)
Инвестиции в дочерние, зависимые общества, в другие организации		1 276 683 072	(73 377 244)	147 482 479	(485 521 275)	(804 186)	-	34 348 985	937 840 090	(39 028 259)
Краткосрочные - всего, в том числе:		524 550 875	-	267 298 186	(354 041 361)	-	-	-	437 807 700	-
Предоставленные займы		524 550 875	-	267 298 186	(354 041 361)	-	-	-	437 807 700	-
Итого		1 801 233 947	(73 377 244)	414 780 665	(839 562 636)	(804 186)	-	34 348 985	1 375 647 790	(39 028 259)

3. Запасы

3.1. Наличие запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		учтенные по условиям договора	величина резерва под обесценение	поступило	выбыло	изменение резерва под обесценение	учтенные по условиям договора	величина резерва под обесценение
Запасы - всего, в том числе:	За январь-июнь 2026 г.	38	-	297	(296)	-	39	-
Сырье, материалы		38	-	297	(296)	-	39	-
Товары		-	-	-	-	-	-	-
Запасы - всего, в том числе:	За январь-июнь 2025 г.	690	-	104	(722)	-	72	-
Сырье, материалы		34	-	104	(66)	-	72	-
Товары		656	-	-	(656)	-	-	-

4. Дебиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	увеличение задолженности	уменьшение задолженности	списано за счет резерва	создание/восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	За январь-июнь 2026 г.	1 960	-	1 154	(1 960)	-	-	1 154	-
Авансы выданные		1 916	-	1 154	(1 916)	-	-	1 154	-
Прочие дебиторы		44	-	-	(44)	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:		30 966 487	(253)	68 680 810	(67 716 714)	-	9	31 930 583	(244)
Авансы выданные		412 220	-	240 847	(220 361)	-	-	432 706	-
Расчеты с дебиторами по ценным бумагам		-	-	46 000 019	(46 000 019)	-	-	-	-
Начисленные проценты по займам		2 867 757	-	17 990 434	(16 892 304)	-	-	3 965 887	-
Расчеты с дебиторами по прочим финансовым операциям		27 683 710	-	4 360 615	(4 528 210)	-	-	27 516 115	-
Прочие дебиторы		2 800	(253)	88 895	(75 820)	-	9	15 875	(244)
Итого		30 968 447	(253)	68 681 964	(67 718 674)	-	9	31 931 737	(244)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	За январь-июнь 2025 г.	1 721	-	2 807	(1 721)	-	-	2 807	-
Авансы выданные		1 721	-	2 807	(1 721)	-	-	2 807	-
Прочие дебиторы		-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:		40 907 116	(292)	1 044 445 106	(568 397 304)	-	38	516 954 918	(254)
Авансы выданные		94 102	-	233 559	(70 511)	-	-	257 150	-
Задолженность по продаже долей и акций		-	-	526 877 942	(41 356 667)	-	-	485 521 275	-
Расчеты с дебиторами по прочим финансовым операциям		35 986 394	-	214 834	(8 432 339)	-	-	27 768 889	-
Прочие дебиторы		4 826 620	(292)	517 118 771	(518 537 787)	-	38	3 407 604	(254)
Итого		40 908 837	(292)	1 044 447 913	(568 399 025)	-	38	516 957 725	(254)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе:	111 305	111 061	1 570	1 317	50 908	50 616
Авансы выданные	111 061	111 061	1 317	1 317	50 616	50 616
Прочие дебиторы	244	-	253	-	292	-

5. Обязательства
5.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	За январь-июнь 2026 г.	129 586	73 030	(60 157)	-	142 459
резерв на предстоящую оплату отпусков		53 621	45 743	(28 651)	-	70 713
резерв по аудиту		22 887	-	(22 887)	-	-
прочие оценочные обязательства		53 078	27 287	(8 619)	-	71 746
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	За январь-июнь 2025 г.	105 980	64 357	(58 314)	-	112 023
резерв на предстоящую оплату отпусков		48 673	40 910	(28 485)	-	61 098
резерв по аудиту		21 859	-	(21 859)	-	-
прочие оценочные обязательства		35 448	23 447	(7 970)	-	50 925

6. Кредиторская задолженность
6.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			увеличение задолженности	уменьшение задолженности	
Долгосрочные обязательства - всего,	За январь-июнь 2026 г.	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-
Прочие кредиторы		-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего ,		552 753	50 874 294	(50 985 550)	441 497
в том числе:					
Поставщики и подрядчики		36 287	631 750	(638 985)	29 052
Задолженность перед персоналом		79	422 430	(393 497)	29 012
Задолженность перед бюджетом и по страховым взносам		15 764	443 536	(432 319)	26 981
Задолженность по выплате дивидендов		356 401	59 270	(66 559)	349 112
Расчеты с кредиторами по ценным бумагам		-	48 910 681	(48 910 681)	-
Прочие кредиторы		144 222	406 627	(543 509)	7 340
Итого		552 753	50 874 294	(50 985 550)	441 497
Долгосрочные обязательства - всего,	За январь-июнь 2025 г.	644	-	(644)	-
в том числе:		644	-	(644)	-
Прочие кредиторы		644	-	(644)	-
Краткосрочные обязательства - всего ,		6 967 465	503 393 738	(509 201 607)	1 159 596
в том числе:					
Поставщики и подрядчики		60 493	158 486 938	(158 522 164)	25 267
Задолженность перед персоналом		16	618 341	(587 508)	30 849
Задолженность перед бюджетом и по страховым взносам		30 339	832 409	(555 000)	307 748
Задолженность по выплате дивидендов		464 425	244	(106 546)	358 123
Задолженность по приобретению акций/долей в капиталах других организаций		6 383 052	149 562 646	(155 509 712)	435 986
Прочие кредиторы		29 140	193 893 160	(193 920 677)	1 623
Итого		6 968 109	503 393 738	(509 202 251)	1 159 596

6.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего,			
в том числе:	11 075	5 751	59 159
Поставщики и подрядчики	3 758	4 156	30 026
Прочие кредиторы	7 317	1 595	29 133

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Выданные - всего,			
в том числе:	72 467 730	63 586 009	131 002 221
Поручительство	40 660 657	31 209 722	97 367 922
Гарантия	31 807 073	32 376 287	33 634 299

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь-июнь 2026 г.	За январь-июнь 2025 г.
Материальные затраты	296	65
Расходы на оплату труда	617 446	801 354
Отчисления на социальные нужды	121 640	144 633
Амортизация	36 532	33 323
Прочие затраты	462 269	507 348
Итого по элементам	1 238 183	1 486 723
Себестоимость продажи товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): готовой продукции, готовой продукции в пути	-	-
Отнесено на материалы, возврат в производство	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 238 183	1 486 723

9. Чистые активы

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Чистые активы	1 193 595 449	1 195 889 354	1 201 587 397

Руководитель  Л.М. Бовина
(подпись) (расшифровка подписи)

по доверенности РЦУ-ДВ-25-0159 от 24.03.2025

«17» августа 2026 г.