

Бухгалтерская отчетность за 1 полугодие 2026 г.

Организация: <u>ООО "ДОМОДЕДОВО ФЬЮЭЛ ФАСИЛИТИС"</u>	по ОКПО	92665003
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5009097236
Организационно-правовая форм. <u>Общество с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ	12300
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения 142015, Московская обл, Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 22		

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.

Форма по ОКУД	0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	30	06	2026
по ОКПО	92665003		
по ОКЕИ	384		

Организация: ООО "ДОМОДЕДОВО ФЬЮЭЛ ФАСИЛИТИС"
Единица измерения в тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	26 172 084	37 065 748	45 384 879
	в том числе:				
	выданные займы		817 564	9 317 564	9 317 564
	Отложенные налоговые активы	1180	1 093 917	871 604	35 336
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 495 930	10 233 401	8 324 496
	в том числе:				
	дебиторская задолженность		2 495 930	10 233 401	8 324 496
	Итого по разделу I	1100	29 761 931	48 170 753	53 744 711
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	35 700	48 639
	в том числе:				
	товары для перепродажи		-	35 700	48 639
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	268	269	6 547
	Дебиторская задолженность	1230	8 100 466	3 053 360	4 148 388
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	283 100	2 183 970	8 372 700
	в том числе:				
	выданные займы		283 100	5 407 637	8 372 700
	Денежные средства и денежные	1250	1 377	1 854	7 604
	в том числе:				
	денежные средства на расчетных счетах		1 377	1 854	7 604
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	4 711

	Итого по разделу II	1200	8 385 211	5 275 153	12 588 589
	БАЛАНС	1600	38 147 142	53 445 906	66 333 300

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	5 040	5 040	5 040
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	252	252	252
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 262 261	1 957 352	4 923 800
	Итого по разделу III	1300	1 267 553	1 962 644	4 929 092
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	28 482 019	27 748 184	36 672 315
	в том числе:				
	облигации, кредиты полученные		27 580 475	27 748 184	36 672 315
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	28 482 019	27 748 184	36 672 315
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	6 720 223	22 020 275	22 930 044
	в том числе:				
	облигации		729 003	15 000 000	15 000 000
	Кредиторская задолженность	1520	1 677 348	1 714 309	1 799 869
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 359 664	1 403 735	1 345 770
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	9	1 385
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	486	595
	Итого по разделу V	1500	8 397 571	23 735 078	24 731 893
	БАЛАНС	1700	38 147 142	53 445 906	66 333 300

Представитель

(наименование должности)

Свирина Елена Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 августа 2026 г.

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

Организация: ООО "ДОМОДЕДОВО ФЬЮЭЛ ФАСИЛИТИС"
 Единица измерения в тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
30	06	2026
92665003		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Выручка	2110	-	251 556
	Себестоимость продаж	2120	-	(83 666)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	167 890
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	(22 937)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	144 953
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 405 981	2 127 678
	Проценты к уплате	2330	(2 289 325)	(2 561 995)
	Прочие доходы	2340	31 141	32 288
	Прочие расходы	2350	(65 202)	(439 521)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(917 405)	(696 597)
	Налог на прибыль организаций	2410	222 313	68 755
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	222 313	68 755
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(695 092)	(627 842)

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	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(695 092)	(627 842)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Представитель

(наименование должности)

Свирина Елена Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 августа 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 1 полугодие 2026 г.

Форма по ОКУД	Коды	
Отчетная дата	0710004	
(число, месяц, год)	30	06 2026
по ОКПО	92665003	
по ОКЕИ	384	

Организация: ООО "ДОМОДЕДОВО ФЬЮЭЛ ФАСИЛИТИС"
Единица измерения: в тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	5 040	-	-	-	252	4 923 800	4 929 092
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	5 040	-	-	-	252	4 923 800	4 929 092

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность по акционерам по оплате эмиссий	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 1 полугодие 2025 г.								(627 842)
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(627 842)	
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением ликвидаций) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2025 г.	3250	5 040	-	-	-	252	4 295 958	4 301 250
	На 31 декабря 2025 г.	3200	5 040	-	-	-	252	1 957 352	1 962 644
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	5 040	-	-	-	252	1 957 352	1 962 644

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 1 полугодие 2026 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(695 092)	(695 092)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением ликвидаций) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2026 г.	3300	5 040	-	-	-	252	1 262 261	1 267 553

Представитель

(наименование должности)

Савина Елена Александровна

(расшифровка подписи)

(подпись)

31 августа 2026 г.

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

Организация: ООО "ДОМОДЕДОВО ФЬЮЭЛ ФАСИЛИТИС"
 Единица измерения в тыс. руб.

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

Коды		
0710005		
30	06	2026
92665003		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 080	412 147
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	411 484
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	1 080	663
	Платежи - всего	4120	(870 146)	(2 411 218)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(5 520)	(1 013)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(227)	(5 402)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(863 720)	(2 274 514)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(8 929)
	прочие платежи	4129	(679)	(121 360)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(869 066)	(1 999 071)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	799 450	3 260 063
	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	799 450	3 260 063
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	799 450	3 260 063
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	901 546	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	901 546	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(832 407)	(1 267 241)
	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	(832 123)	-1267233465
	прочие платежи	4329	(284)	(8)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	69 139	(1 267 241)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(477)	(6 249)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1 854	7 604
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1 377	1 355
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(наименование должности)

Свирина Елена Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 августа 2026 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ДОМОДЕДОВО ФБЮЭЛ
ФАСИЛИТИС» за 6 месяцев 2026 года**

Организация:
Идентификационный номер
налогоплательщика
Форма собственности:
Единицы измерения: тыс. руб.

по ОКПО	92665003
ИНН	5009097236
по ОКФС	16
по ОКЕИ	384

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДОМОДЕДОВО ФБЮЭЛ ФАСИЛИТИС» (далее Общество).

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ДФФ»

ИНН/КПП 5009097236/500901001

Адрес места нахождения: 142015, Московская область, г. Домодедово, территория «Аэропорт» Домодедово» строение 22.

Почтовый адрес: 142015, Московская область, г. Домодедово, территория «Аэропорт» Домодедово» строение 22.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Дочерних обществ Общество не имеет.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 1 квартал 2026 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом, равной двенадцати месяцам.

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 значительный риск, связанный с необходимостью внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение запасов;
- элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость);
- резерв на оплату отпусков;

Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Капитальные вложения учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом Общество признает объектом основных средств или объектом нематериальных активов такую часть капитальных вложений.

Основные средства

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае создания инвестиционных активов, если выполняются критерии их признания, установленные ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом, при этом Общество отдельно амортизирует каждый такой инвентарный объект на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования. Аналогичным образом при проведении существенного технического осмотра и технического обслуживания затраты, связанные с ними, признаются в балансовой стоимости основных средств как отдельный инвентарный объект, если выполняются критерии признания. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в составе расходов периода в момент их возникновения.

Приведенная стоимость ожидаемых затрат по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникших в связи с использованием труда работников организации включается в первоначальную стоимость соответствующего актива, если выполняются критерии признания оценочного обязательства.

Общество установило лимит стоимости списания активов для основных средств в сумме 100 000 тыс. руб.

Затраты на приобретение и создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация рассчитывается с использованием линейного метода, исходя из срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью.

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

- с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Доход или расход, возникающий при прекращении признания актива (рассчитывается как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включается в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива. Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Инвестиционная недвижимость

Информация об инвестиционной недвижимости в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается в случае её существенности.

Объекты учета, переданные во временное пользование по договору аренды, подлежат учету в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель (п.26 ФСБУ 25/2018).

Нематериальные активы

В соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. После признания объекты нематериальных активов по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В соответствии с п. 40 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования, то есть по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется. п. 33 ФСБУ 14/2022. Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объектов нематериальных активов ежегодно проверяются Обществом на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество оценивает ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов равной нулю.

При оценке нематериальных активов по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 14/2022.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО стандартом (IAS) 36 «Обесценение активов».

Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий и льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости 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 или в периоде, в котором произошло выбытие (списание), отличное от продажи запасов.

Учет финансовых вложений

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

По финансовым вложениям в компании, входящие в периметр консолидированной отчетности по МСФО, и их связанные стороны, резерв под обесценение не создается.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность признается краткосрочной, если она подлежит погашению в течение обычного операционного цикла. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Дебиторская задолженность, образовавшаяся по внутригрупповым расчетам, не подлежит признанию в качестве сомнительной. Под внутригрупповыми расчетами признаются расчеты между юридическими лицами, входящими в периметр консолидации (включая связанные стороны периметра консолидации) для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сомнительная дебиторская задолженность не рассматривается на предмет необходимости формирования резерва по сомнительной дебиторской задолженности при условии, когда:

- период просрочки срока погашения дебиторской задолженности менее или равен 30 календарным дням независимо от суммы дебиторской задолженности;

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

У Общества отсутствуют договора, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Порядок признания коммерческих расходов: В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

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. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

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 Банком России («ЦБ РФ») на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

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 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». 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 Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.
Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курс ЦБ РФ на отчетные даты составил:

Курс ЦБ РФ	На 30 июня 2026г.	На 30 июня 2025г.
1 доллар США	77,7539 руб.	78,4685 руб.
1 евро	88,6472 руб.	92,2785 руб.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 июня 2026 г.; 30 июня 2025 г. у Общества отсутствуют нематериальные активы.

4. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ. НИОКР

В 1-м полугодии 2026 г., в 1-м полугодии 2025 г. у Общества отсутствуют затраты, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

5. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 июня 2026 г.; 30 июня 2025 г. у Общества отсутствуют капитальных вложений в объекты основных средств.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

По состоянию на 30 июня 2026 г.; 30 июня 2025 г. у Общества отсутствуют объекты основных средств.

В 1-м полугодии 2026 года Общество не имело затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 30 июня стоимость финансовых вложений составила:

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	2026 г.	2025 г.
Долговые финансовые вложения	26 455 184	42 559 155

Долговые финансовые вложения по которым текущая рыночная стоимость не определяется состоят из финансовых вложений в компании, входящие в периметр консолидированной отчетности по МСФО.

Долговые финансовые вложения

По состоянию на 30 июня 2026 г.; 30 июня 2025г. долговые финансовые вложения, оценены по первоначальной стоимости.

По состоянию на 30 июня 2026 г.; 30 июня 2025 г. у Общества отсутствуют депозитные вклады в кредитных учреждениях.

Долговые ценные бумаги

Задолженность по еврооблигациям DME Airport DAC, полученным Компанией в рамках выпуска в 2024 году замещающих облигаций серии 3O28 по состоянию на 30.06.2026г.; на 30.06.2025г. составила 354 715 тыс.

Долларов США, что по состоянию на 30.06.2026г. составляет 27 580 475 тыс. руб. на 30.06.2025г. составляет 27 833 954 тыс.руб.

Предоставленные займы

По состоянию на 30 июня предоставленные краткосрочные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты			Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
	2026 г.	2025 г.				
Займы, выданные связанным сторонам						
Заемщик 1	283 100	5 407 637	-	в течение 8 (Восьми) лет после получения Суммы Займа 27.12.2017г.	8,25%	-
Итого предоставленные займы краткосрочные	283 100	5 407 637	-			

По состоянию на 30 июня предоставленные долгосрочные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты			Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
	2026 г.	2025 г.				
Займы, выданные связанным сторонам						
Заемщик 1	0,00	8 500 000		в течение 5 (Пяти) лет после получения суммы Займа 09.03.2023г.	кл.ст.+3,09%	-
Заемщик 2	817 564,3	817 564,3		31.12.2027г.	2%	-
Итого предоставленные займы долгосрочные	817 564,3	9 317 564,3				

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение в отчетном периоде:

Запасы Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 1 полугодие 2026 г.	35 700	-	-	(35 700)	-	-	X	X	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	48 841	(1)	75 026	(83 666)	-	-	X	X	40 001	(1)

Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 30 июня 2026 г., на 30 июня 2025 г. отсутствуют.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня дебиторская задолженность включает:

	2026г.	2025г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	555 114	569 149
Расчеты по налогам и взносам	652	0
Расчеты по авансам выданным	1 022	15
Расчеты по процентам займы выданные	4 946 081	8 560 086

Расчеты с прочими дебиторами	3 151 944	2 593 623
Резерв по сомнительным долгам	(554 346)	(264 570)
Итого дебиторская задолженность	8 100 467	11 458 302

Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода 30.06.2026г. составляет 554 346 тыс. руб. В 1-ом полугодии 2026 года не списывалась дебиторская задолженность, нереальная для взыскания.

Величина долгосрочной дебиторской задолженности раскрыта в п. 10 Пояснений.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 30 июня денежные средства и денежные эквиваленты включают:

	2026 г.	2025 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 377	1 355
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	1 377	1 355

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 30 июня 2026 года недоступны для использования. По состоянию на 30 июня 2026г. отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 30 июня прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2026 г.		2025 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на страхование рисков	-	-	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	2 495 927	-	2 527 797	-
Расходы будущих периодов	-	-	-	-
Итого	2 495 927	-	2 527 797	-

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу	Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями
На 30 июня 2026 г.	5040	-	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-	-
На 30 июня 2025 г.	5040	-	-

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 30 июня 2026 г., 30 июня 2025 г. составил: 100%. Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 30 июня 2026 г., 30 июня 2025 г. равна: 5040 тыс руб.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 30 июня включали:

Наименование	2026 г.		2025 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	-	-	-	6 192 789
Облигации	729 003	27 580 475	15 000 000	27 833 954
Прочие займы	900 000	5 388 156	-	900 000
Итого заемные средства	1 629 003	32 968 631	15 000 000	34 926 743

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам учтена в составе краткосрочных заемных средств. Сумма задолженности по процентам на 30 июня 2026 г. составляет 604 608 тыс.руб.; на 30 июня 2025г. 697 324 тыс.руб.

Проценты и прочие расходы по займам и кредитам, включенные в стоимость инвестиционных активов в 1-м полугодии 2026г.; в 1-м полугодии 2025г. отсутствуют.

Выданные векселя по состоянию на 30 июня 2026г.; 30 июня 2025г. у Общества отсутствуют.

В 1-м полугодии 2026г. Общество не привлекало на инновации и модернизацию производства займы и кредиты.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 30 июня имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 30 июня 2026 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Облигации:				
- выпуск серии 002P-01	729 003	кл. ст.+3%	15.12.2026г.	Поручительство на всю сумму
Итого облигации	729 003			
Прочие займы	900 000	Без проц.	18 мес. после получения суммы займа 25.03.25г.	Неустойка в размере 0,01% от Суммы займа
Итого заемные средства	1 629 003			

В ноябре 2025 года Компания инициировала проведение общего собрания держателей неконвертируемых трехлетних облигаций серии 002P-01 с целью переноса сроков погашения указанных облигаций с 16 декабря 2025 года до 15 декабря 2026 года с изменением ставки купона по дополнительным купонным периодам на плавающую ставку равную ключевой ставке ЦБ РФ +3%.

12 декабря 2025 года решение о переносе сроков и изменении ставки купона по дополнительным купонным периодам неконвертируемых трехлетних облигаций было одобрено общим собранием держателей облигаций. 15.12.2025 г. ПАО «Московская Биржа» зарегистрировала изменения в решение о выпуске ценных бумаг.

16.12.2025г. на информационном ресурсе ООО «Интерфакс- ЦРКИ».

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 30 июня 2025 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Облигации:				
- выпуск серии 002P-01	15 000 000	12,8%	16.12.2025г.	Поручительство на всю сумму
Итого облигации	15 000 000			
Итого заемные средства	15 000 000			

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 30 июня имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 30 июня 2026 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредиты:				
- кредит 1	4 486 612	кл. ст.+3 %	27.11.2027г.	Поручительство на всю сумму
- кредит 2	901 544	кл. ст	31.03.2031г.	Поручительство на всю сумму
Итого кредиты	5 388 156			
Облигации:				
-выпуск серии 3028	27 580 475	5,35%	08.02.2028г.	Поручительство на всю сумму
Итого облигации	27 580 475			
Итого заемные средства	32 968 631			

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 30 июня 2025 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредиты:				
- кредит 1	6 192 789	кл. ст.+3,3%	27.11.2027г..	Поручительство на всю сумму
Итого кредиты	6 192 789			
Облигации:				
-выпуск серии 3028	27 833 954	5,35%	08.02.2028г.	Поручительство на всю сумму
Итого облигации	27 833 954			
Прочие займы	900 000	Без.проц.	18 мес. после получения суммы займа 25.11.24г	Неустойка в размере 0,01% от Суммы займа
Итого заемные средства	34 926 743			

Общество не получало бюджетных кредитов в течение отчетного периода.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по состоянию на 30 июня представлены резервом под неиспользованные отпуска, имели следующую структуру:

	2026 г.	2025 г.
Из общей суммы оценочных обязательств		
Долгосрочные	-	-
Краткосрочные	10	1092
Итого	10	1092

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам представляется в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, когда она связана с обычным операционным циклом независимо от срока погашения, и у Общества отсутствует безусловное право на отсрочку погашения кредиторской задолженности не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

Кредиторская задолженность по начисленным, но неоплаченным процентам у Общества отсутствует.

По состоянию на 30 июня кредиторская задолженность включает:

	2026 г.	2025 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 359 664	1 445 481
Расчеты по авансам, полученным	302 930	309 693
Расчеты по налогам и взносам	6 758	8 374

Расчеты с прочими кредиторами	7 995	8 217
Итого кредиторская задолженность	1 677 348	1 771 765

15. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 30 июня прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2026 г.		2025 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	-	-	595
Итого	-	-	-	595

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

В 1-м полугодии 2026года выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг- отсутствует.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Услуга по предоставлению топливной инфраструктуры	240 162	(73 307)
прочие	11 071	(10 359)
Итого за 6 месяцев 2025 г.	251 233	(83 666)

Информация в разрезе элементов затрат:

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 6 мес. 2026 г.	За 6 мес. 2025 г.
Материальные затраты	-	2 704
Затраты на оплату труда	-	3 245
Отчисления на социальные нужды	-	963
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	91 057
Итого по элементам	-	97 969
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	35 700	8 639
Итого расходы по обычным видам деятельности	35 700	106 603

У общества отсутствуют прочие доходы и расходы за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков.

У Общества отсутствуют полученные оказанные услуги, связанные с инновациями.

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В 1-ом полугодии 2026 и 1-ом полугодии 2025 годах прочие доходы и расходы включали в себя следующее:

Прочие доходы	2026 г.	2025 г.
Курсовые разницы	0	421 775
Прочие	334	15 147
Доходы/расходы от реализации ТМЦ	30 807	
Итого прочие доходы	30 141	436 922
Прочие расходы	2026 г.	2025 г.
Аудиторские услуги	3 854	
Доходы/расходы от реализации ТМЦ	35 700	
Курсовые разницы	6 540	0
Доходы / расходы по выпуску / размещению ЦБ	53	526
Прочие	1 538	78
Штрафы за нарушение условий хоз.договоров	17 517	
Итого прочие расходы	65 202	604

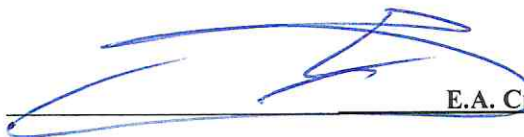
Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации отсутствуют.

18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	За 6 мес. 2026 г.	За 6 мес 2025 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(917 405)	(696 597)
Ставка налога на прибыль, %	25%	25%
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	229 351	174 149
Постоянный налоговый расход (доход)	(7 038)	(105 394)
Расход (доход) по налогу на прибыль	222 313	68 755

Общество в 1-м полугодии 2026 года не получало государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

Представитель


Е.А. Свирина

31 августа 2026 года

Оборотно-сальдовая ведомость

Период: Январь 2026 г. - Июль 2026 г.

Выводимые данные: сумма, валютная сумма

Код	Счет Наименование	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	Отложенные налоговые активы	871 603 636,00		245 463 715,31	2 776,70	1 117 064 574,61	
19	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	268 527,27		929 920,37	925 404,08	273 043,56	
19.04	Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	162 355,42		929 920,37	925 115,91	167 159,88	
19.07	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	106 171,85			288,17	105 883,68	
41	Товары	35 700 334,97		11 108 104,53	46 808 439,50		
41.01	Товары на складах	35 700 334,97		11 108 104,53	46 808 439,50		
51	Расчетные счета	1 854 218,52		1 785 069 840,01	1 705 518 063,85	81 405 994,68	
57	Переводы в пути			50 400,00	50 400,00		
57.01	Переводы в пути			50 400,00	50 400,00		
58	Финансовые вложения	39 249 718 188,90		9 788 779 060,49	19 694 050 736,89	29 344 446 512,50	
58.03	Предоставленные займы	11 501 534 298,40		4 681 698 904,99	15 165 368 860,39	1 017 864 343,00	
58.22	Долговые ценные бумаги (в валюте)	27 748 183 890,50		5 107 080 155,50	4 528 681 876,50	28 326 582 169,50	
	Валюта USD	27 748 183 890,50		5 107 080 155,50	4 528 681 876,50	28 326 582 169,50	
	Валютная сумма	354 715 000,00				354 715 000,00	
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 403 715 049,17	49 941 203,73	4 910 861,94		1 358 684 707,38
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		939 957 200,92	48 868 591,59	4 645 598,10		895 734 207,43
60.02	Расчеты по авансам выданным	19 926,78		1 006 219,76	4 249,50	1 021 897,04	
60.31	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в у.е.)		463 777 775,03	66 392,38	261 014,34		463 972 396,99
	Валюта				49 858,04		49 858,04
	Валютная сумма						
	Валюта EUR		404 608,58	66 392,38	211 156,30		549 372,50
	Валютная сумма		4 393,44		2 200,38		6 593,82
	Валюта USD		463 373 166,45				463 373 166,45
	Валютная сумма		5 961 125,21				5 961 125,21
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	262 468 995,92		50 324 791,50	58 167 422,48	254 626 364,94	
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	458 021 938,61		37 584 362,33	37 584 362,33	458 021 938,61	
62.02	Расчеты по авансам полученным		17 518 896,50				17 518 896,50
62.31	Расчеты с покупателями и заказчиками (в у.е.)	107 377 454,72		12 740 429,17	20 583 060,15	99 534 823,74	
	Валюта			2 442 873,39		2 442 873,39	
	Валютная сумма						
	Валюта EUR	100 866 881,94		9 834 580,69	13 609 512,28	97 091 950,35	
	Валютная сумма	1 095 262,46				1 095 262,46	
	Валюта USD	6 510 572,78		462 975,09	6 973 547,87		
	Валютная сумма	83 226,99			83 226,99		
62.32	Расчеты по авансам полученным (в у.е.)		285 411 500,91				285 411 500,91
	Валюта USD		285 411 500,91				285 411 500,91
	Валютная сумма		4 994 954,83				4 994 954,83
63	Резервы по сомнительным долгам		2 784 076 107,98	3 774 931,59	2 442 873,39		2 782 744 049,78
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам		16 027 808 219,30	16 276 192 754,91	6 463 687 064,36		6 215 302 528,75
66.03	Краткосрочные займы		15 900 000 000,00	14 697 541 110,00	4 913 156 230,00		6 115 615 120,00
66.04	Проценты по краткосрочным займам		127 808 219,30	1 578 651 644,91	1 550 530 834,36		99 687 408,75
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам		33 740 650 670,60	10 914 782 842,70	7 140 149 827,51		29 966 017 655,41
67.01	Долгосрочные кредиты		5 339 700 340,00	5 339 700 340,00			
67.02	Проценты по долгосрочным кредитам		34 213 173,54	262 361 763,60	228 148 590,06		
67.03	Долгосрочные займы				901 544 110,00		901 544 110,00
67.04	Проценты по долгосрочным займам				22 252 380,44		22 252 380,44
67.23	Долгосрочные займы (в валюте)		27 748 183 890,50	4 528 681 876,50	5 107 080 155,50		28 326 582 169,50
	Валюта USD		27 748 183 890,50	4 528 681 876,50	5 107 080 155,50		28 326 582 169,50
	Валютная сумма		354 715 000,00				354 715 000,00
67.24	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)		618 553 266,56	784 038 862,60	881 124 591,51		715 638 995,47
	Валюта			1 596,22	54 558 017,37		54 556 421,15
	Валютная сумма						
	Валюта USD		618 553 266,56	784 037 266,38	826 566 574,14		661 082 574,32
	Валютная сумма		7 907 188,55	9 488 626,25	10 542 910,17		8 961 472,47
68	Расчеты по налогам и сборам	51 754,67		286 016 120,07	289 383 419,65		3 315 544,91
68.01	НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента			25 764,17	25 764,17		
68.01.1	НДФЛ исчисленный налоговым агентом			25 764,17	25 764,17		

68.02	Налог на добавленную стоимость			2 287 053,78	6 777 507,96		4 490 454,18
68.04	Налог на прибыль			279 487 212,79	279 487 212,79		
68.04.2	Расчет налога на прибыль			279 487 212,79	279 487 212,79		
68.90	Единый налоговый счет	51 754,67		4 216 089,33	3 092 934,73	1 174 909,27	
68.90	Единый налоговый счет	51 754,67		1 354 110,33	74 748,31	1 331 116,69	
68.90.01	ЕНС			2 758 654,00	2 252 654,00	506 000,00	
68.90.02	Рассрочка			103 325,00	744 009,81		640 684,81
68.90.03	Проценты по рассрочке				21 522,61		21 522,61
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1 543,28	26 307,75	24 764,47		
69.11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний		1 543,28	1 707,09	163,81		
69.90	Взносы по единому тарифу			24 600,66	24 600,66		
70	Расчеты с персоналом по оплате труда			88 815,89	88 815,89		
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15 497 238 395,48		4 878 304 409,64	9 564 589 762,62	10 810 953 042,50	
76.05	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками		7 509 771,12				7 509 771,12
76.09	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12 660 725 717,13		3 463 416 811,21	9 050 922 980,57	7 073 219 547,77	
76.49	Купонный доход по долговым ценным бумагам (в валюте)	2 844 507 998,09		1 414 887 598,43	513 666 782,05	3 745 728 814,47	
	Валюта			54 556 421,15		54 556 421,15	
	Валютная сумма						
	Валюта USD	2 844 507 998,09		1 360 331 177,28	513 666 782,05	3 691 172 393,32	
	Валютная сумма	36 362 367,30		10 542 910,17		46 905 277,47	
76.НА	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента		485 548,62				485 548,62
80	Уставный капитал		5 040 000,00	5 040 000,00	5 040 000,00		5 040 000,00
80.09	Прочий капитал		5 040 000,00	5 040 000,00	5 040 000,00		5 040 000,00
82	Резервный капитал		252 000,00				252 000,00
82.01	Резервы, образованные в соответствии с законодательством		252 000,00				252 000,00
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 957 351 943,11				1 957 351 943,11
84.01	Прибыль, подлежащая распределению		4 923 800 080,72				4 923 800 080,72
84.02	Убыток, подлежащий покрытию	2 966 448 137,61				2 966 448 137,61	
91	Прочие доходы и расходы			12 996 098 603,05	12 996 098 603,05		
91.01	Прочие доходы				11 883 928 356,71		11 883 928 356,71
91.02	Прочие расходы			12 802 550 683,91		12 802 550 683,91	
91.02.1	Прочие расходы (по деятельности, не облагаемой ЕНВД)			12 802 550 683,91		12 802 550 683,91	
91.03	Налог на добавленную стоимость по прочим доходам			6 777 507,96		6 777 507,96	
91.09	Сальдо прочих доходов и расходов			186 770 411,18	1 112 170 246,34		925 399 835,16
96	Резервы предстоящих расходов		8 518,29	11 106,81	2 588,52		
99	Прибыли и убытки			1 146 193 743,82	466 254 847,27	679 938 896,55	
99.01	Прибыли и убытки (за исключением налога на прибыль)			1 112 170 246,34	186 770 411,18	925 399 835,16	
99.01.1	Прибыли и убытки (по деятельности, не облагаемой ЕНВД)			1 112 170 246,34	186 770 411,18	925 399 835,16	
99.02	Налог на прибыль			34 023 497,48	279 484 436,09		245 460 938,61
99.02.2	Условный доход по налогу на прибыль				231 349 958,79		231 349 958,79
99.02.3	Постоянный налоговый расход (доход)			34 023 497,48	48 134 477,30	-14 110 979,82	
		55 918 904 051,73	55 918 904 051,73	58 438 196 672,17	58 438 196 672,17	42 288 708 429,34	42 288 708 429,34