

Бухгалтерская отчетность
за 1 полугодие 2026 г.

Организация: <u>Акционерное общество "АЛИУМ"</u>	по ОКПО	34878866
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5077009710
Организационно-правовая форма: <u>Акционерное общество</u>	по ОКОПФ	12267
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения <u>142279, Московская обл, Серпухов г, Оболенск п, Квартал А тер., дом 2</u>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 30 июня 2026 г.

Организация: <u>Акционерное общество "АЛИУМ"</u>	Форма по ОКУД	0710001
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Отчетная дата (число, месяц, год)	30 06 2026
	по ОКПО	34878866
	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
1	Нематериальные активы	1110	2 700 128	2 702 133	2 784 734
2	Основные средства	1150	2 165 164	2 232 990	1 992 782
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	10 393 663	8 856 571	7 433 071
	Отложенные налоговые активы	1180	168 565	141 886	106 228
4	Прочие внеоборотные активы	1190	2 474	1 084 790	274 710
	Итого по разделу I	1100	15 429 994	15 018 370	12 591 525
	II. Оборотные активы				
5	Запасы	1210	1 504 588	1 206 701	1 779 347
5	Долгосрочные активы к продаже	1215	2 450	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	19	-
6	Дебиторская задолженность	1230	21 840 855	16 196 158	7 481 885
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	1 423 500
7	Денежные средства и денежные	1250	3 572 780	17 702	144 848
	Прочие оборотные активы	1260	56	631	389
	Итого по разделу II	1200	26 920 732	17 421 211	10 829 969
	БАЛАНС	1600	42 350 726	32 439 581	23 421 494

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
8	Уставный капитал	1310	48 763	48 763	48 763
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	294	294	294
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	7 600 986	7 600 986	7 600 986
	Резервный капитал	1360	2 050	2 050	2 050
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 842 354	3 990 603	2 726 923
	Итого по разделу III	1300	12 494 447	11 642 696	10 379 016
	IV. Долгосрочные обязательства				
9	Заемные средства	1410	4 106 250	118 750	150 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	155 782	146 231	159 604
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	5 964	-	4 185
	Итого по разделу IV	1400	4 267 996	264 981	313 789
	V. Краткосрочные обязательства				
9	Заемные средства	1510	48 087	25 088	173 297
10	Кредиторская задолженность	1520	25 443 395	20 381 804	12 455 101
11	Оценочные обязательства	1540	94 248	121 462	95 990
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	2 552	3 550	4 301
	Итого по разделу V	1500	25 588 282	20 531 904	12 728 689
	БАЛАНС	1700	42 350 726	32 439 581	23 421 494

генеральный директор
Управляющей компании
(наименование должности)

Потапов Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

30 июля 2026 г.



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

Организация: Акционерное общество "АЛИУМ"
Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
30	06	2026
34878866		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
12	Выручка	2110	4 490 435	4 246 055
13	Себестоимость продаж	2120	(2 159 511)	(2 179 255)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 330 924	2 066 800
14	Коммерческие расходы	2210	(9 858)	(13 998)
15	Управленческие расходы	2220	(877 179)	(839 627)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 443 887	1 213 175
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	132 218	164 746
	Проценты к уплате	2330	(191 246)	(20 355)
16	Прочие доходы	2340	3 302	229 707
17	Прочие расходы	2350	(246 317)	(512 169)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	1 141 844	1 075 104
18	Налог на прибыль организаций	2410	(292 800)	(258 376)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(309 926)	(263 659)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	17 126	5 283
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	123	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	849 167	816 728

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	849 167	816 728
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

генеральный директор
Управляющей компании

(наименование должности)

Потапов Андрей Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 июля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 1 полугодие 2026 г.

Коды		
0710004		
30	06	2026
34878866		
384		

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

Организация: Акционерное общество "АПИУМ"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	48 763	-	294	7 600 986	2 050	2 726 923	10 379 016
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	48 763	-	294	7 600 986	2 050	2 726 923	10 379 016

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 1 полугодие 2025 г.							816 728	816 728
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2025 г.	3250	48 763	-	294	7 600 986	2 050	3 543 646	11 195 739
	На 31 декабря 2025 г.	3200	48 763	-	294	7 600 986	2 050	3 990 603	11 642 696
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	48 763	-	294	7 600 986	2 050	3 990 603	11 642 696

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	-	-	-	-	-	849 167	849 167
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	2 584	2 584
	На 30 июня 2026 г.	3300	48 763	-	294	7 600 986	2 050	4 842 354	12 494 447

генеральный директор
Управляющей компании
(наименование должности)

Потапов Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

30 июля 2026 г.



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

Организация: Акционерное общество "АЛИУМ"

Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды

0710005

30 06 2026

34878866

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	3 218 297	4 751 636
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	3 217 871	4 751 484
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	75	61
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	351	91
	Платежи - всего	4120	(3 016 408)	(4 063 355)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(2 160 561)	(3 273 262)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(448 123)	(528 561)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 406)	(20 841)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(114 346)
	прочие платежи	4129	(406 318)	(126 345)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	201 889	688 281

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	18 505	3 247
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи	4213	-	-
	долговых ценных бумаг (прав требования			
	денежных средств к другим лицам)			
	дивидендов, процентов по долговым финансовым	4214	18 505	3 247
	вложениям и аналогичных поступлений от			
	долевого участия в других организациях			
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(652 310)	(536 234)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием,	4221	(44 791)	(536 234)
	модернизацией, реконструкцией и подготовкой к			
	использованию внеоборотных активов			
	в связи с приобретением акций других организаций	4222	(607 519)	-
	(долей участия)			
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг	4223	-	-
	(прав требования денежных средств к другим			
	лицам), предоставление займов другим лицам			
	процентов по долговым обязательствам,	4224	-	-
	включаемым в стоимость инвестиционного актива			
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(633 805)	(532 987)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	3 999 400	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых	4314	3 999 400	-
	ценных бумаг			
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(12 500)	(172 526)
	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	4323	(12 500)	(172 526)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 986 900	(172 526)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	3 554 984	(17 232)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	17 702	144 848
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	3 572 780	106 720
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	94	(20 896)

генеральный директор
Управляющей компании

(наименование должности)

(подпись)

Потапов Андрей Юрьевич

(расшифровка подписи)

30 июля 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «АЛИУМ» ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2026 ГОД

В промежуточной бухгалтерской отчетности Общество (далее также Организация, Компания) раскрывает информацию с учетом существенности.

Информация об изменении учетной политики экономического субъекта в промежуточном отчетном периоде

Учетная политика на 2026 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2025 г. № П-АЛМ-0144/25.

Выбранная учетная политика применяется последовательно одного от отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики), изменений способов в ведения бухгалтерского учета, признании активов и обязательств, показателях существенности в отчетном периоде не предусмотрено. Положения учётной политики приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Информация о сезонности и (или) цикличности фактов хозяйственной жизни в промежуточном отчетном периоде

Отсутствует.

Информация о фактах хозяйственной жизни, которые оказали влияние на активы, обязательства, источники финансирования деятельности экономического субъекта, его чистую прибыль (убыток) или денежные потоки в промежуточном отчетном периоде и существенно отличаются по характеру, величине или периодичности от обычных фактов хозяйственной жизни данного экономического субъекта, а также последствия такого влияния.

В отчетном периоде Общество впервые разместило Биржевые облигации.

Информация о характере и величине изменений оценочных значений, признанных в предшествовавших промежуточных отчетных периодах отчетного года или в году, предшествовавшем промежуточному отчетному периоду

В отчетном периоде не имели место существенные изменения оценочных значений, признанных в предшествовавших промежуточных отчетных периодах отчетного года или в году, предшествовавшем промежуточному отчетному периоду

Информация о выпуске, выкупе или погашении акций и иных ценных бумаг

18 июня 2026 года Общество разместило Биржевые облигации в количестве 4 000 000 шт. на общую сумму 4 000 000 тыс. руб., процентная ставка – 17,5 % годовых. Продолжительность купонного периода до 07.06.2028 года.

Информация о суммах дивидендов, выплаченных в промежуточном отчетном периоде, и сумме дивидендов в расчете на одну акцию (отдельно по обыкновенным и привилегированным акциям)

В отчетном периоде Организация не выплачивала дивиденды.

Информация по отчетным сегментам, если экономический субъект обязан раскрывать такую информацию в годовой бухгалтерской отчетности

Организация представляет собой единый операционный сегмент.

Информация о фактах хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение экономического субъекта на отчетную дату, финансовые результаты его деятельности или движение денежных средств в промежуточном отчетном периоде и которые имели место между отчетной датой промежуточного отчетного периода и датой составления промежуточной бухгалтерской отчетности

В отчетном периоде не имели место факты хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение Организации на отчетную дату, финансовые результаты её деятельности или движение денежных средств в промежуточном отчетном периоде и которые имели место между отчетной датой промежуточного отчетного периода и датой составления промежуточной бухгалтерской отчетности.

Информация о влиянии изменений в структуре экономического субъекта, имевших место в промежуточном отчетном периоде (в частности, принятие решения о реорганизации, прекращении деятельности, приобретении предприятия)

В отчетном периоде не имели место изменения в структуре Организации.

Информация о выручке в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Информация о выручке Организации приведена в отчете о финансовых результатах и в раскрытии существенных показателей.

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы Компании по состоянию на 30 июня 2026, на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 годов представлены следующим образом:

	30 июня 2026 года	31 декабря 2025 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2024 года
Регистрационные удостоверения	1 712 356	1 711 974	2 076 365
Незавершенные капитальные вложения по НМА	890 763	885 881	576 045
Патенты и товарные знаки	91 755	97 759	105 298
Прочие нематериальные активы	5 254	6 519	27 026
Итого	2 700 128	2 702 133	2 784 734

Сверка остатков нематериальных активов по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения, и их движения представлена следующим образом:

	Регистраци- онные удостовере- ния	Патенты и товарные знаки	Прочие НМА	Незавершен- ные капитальные вложения	(тыс. руб.) Итого
Первоначальная стоимость					
На 31 декабря 2024 года	2 912 536	112 902	81 362	576 045	3 682 845
Поступление	-	-	-	522 633	522 633
Ввод в эксплуатацию	21 105	4 358	-	(25 463)	-
Выбытие	(3 894)	(66)	(57 868)	(67 529)	(129 357)
На 31 декабря 2025 года	2 929 747	117 194	23 494	1 005 686	4 076 121
Поступление	-	-	-	185 958	185 958
Ввод в эксплуатацию	123 843	50	-	(123 893)	-
Выбытие	-	-	-	(71 652)	(71 652)
На 30 июня 2026 года	3 053 590	117 244	23 494	996 099	4 190 427
Накопленная амортизация и накопленное обесценение					
На 31 декабря 2024 года	(836 171)	(7 604)	(54 336)	-	(898 111)
Амортизация	(263 221)	(11 577)	(20 507)	-	(295 305)
Выбытие	3 462	56	57 868	-	61 386
Обесценение	(121 843)	(310)	-	(119 805)	(241 958)
На 31 декабря 2025 года	(1 217 773)	(19 435)	(16 975)	(119 805)	(1 373 988)
Амортизация	(132 174)	(6 076)	(1 265)	-	(139 516)
Выбытие	-	-	-	40 745	40 745
Обесценение	8 713	22	-	(26 276)	(17 541)
На 30 июня 2026 года	(1 341 234)	(25 489)	(18 240)	(105 336)	(1 490 299)
Балансовая стоимость					
На 31 декабря 2024 года	2 076 365	105 298	27 026	576 045	2 784 734
На 31 декабря 2025 года	1 711 974	97 759	6 519	885 881	2 702 133
На 30 июня 2026 года	1 712 356	91 755	5 254	890 763	2 700 128

НМА с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствуют.

Общество не предоставляет НМА за плату во временное пользование.

По состоянию на 30 июня 2026, на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 года обесценение НМА и капитальных вложений в создание (приобретение) представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	30 июня 2026 года	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Обесценение НМА	113 417	122 153	-
Обесценение капитальных вложений в НМА	105 336	119 805	-
Итого	218 753	241 958	-

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства Компании по состоянию на 30 июня 2026, 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	30 июня 2026 года	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Основные средства	2 151 948	2 108 006	1 966 419
Арендованные объекты (ППА)	8 700	-	-
Капитальные вложения в основные средства (незавершенное строительство)	4 516	124 984	26 363
Итого	2 165 164	2 232 990	1 992 782

Сверка остатков основных средств и объектов незавершенного строительства по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения, и их движения представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)					
	Земель ные участки	Здания и сооруже ния	Оборудова ние и прочие основные средства	Объекты незавершен ного строительства	Арендованные основные средства (ППА)	Итого
Первоначальная стоимость						
На 31 декабря 2024 года	7 244	2 036 774	1 966 525	26 363	-	4 036 906
Поступление	-	-	-	430 003	-	430 003
Выбытие	-	-	(21 368)	(4 570)	-	(25 938)
Ввод в эксплуатацию	-	220 879	105 933	(326 812)	-	-
На 31 декабря 2025 года	7 244	2 257 653	2 051 090	124 984	-	4 440 971
Поступление	-	-	-	18 285	21 120	39 405
Выбытие	-	-	(1 767)	-	-	(1 767)
Реклассификация в долгосрочные активы к продаже	-	-	(51 473)	-	-	(51 473)
Ввод в эксплуатацию	-	-	138 753	(138 753)	-	-
На 30 июня 2026 года	7 244	2 257 653	2 136 603	4 516	21 120	4 427 136

Накопленная амортизация и накопленное обесценение

На 31 декабря 2024 года	-	(411 478)	(1 632 646)	-	-	(2 044 124)
Амортизация	-	(80 733)	(101 706)	-	-	(182 439)
Выбытие	-	-	18 582	-	-	18 582
На 31 декабря 2025 года	-	(492 211)	(1 715 770)	-	-	(2 207 981)
Амортизация	-	(44 972)	(47 335)	-	(12 420)	(104 727)
Выбытие	-	-	1 713	-	-	1 713
Реклассификация в долгосрочные активы к продаже	-	-	49 023	-	-	49 023
На 30 июня 2026 года	-	(537 183)	(1 712 369)	-	(12 420)	(2 261 972)
Балансовая стоимость						
На 31 декабря 2024 года	7 244	1 625 296	333 879	26 363	-	1 992 782
На 31 декабря 2025 года	7 244	1 765 442	335 320	124 984	-	2 232 990
На 30 июня 2026 года	7 244	1 720 470	424 234	4 516	8 700	2 165 164

Права пользования активами представлены в составе прочих внеоборотных активов на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года в сумме 3 083 тыс. рублей и 7 561 тыс. рублей соответственно.

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения на 30 июня 2026, 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	Доля в капитале на 30 июня 2026 года, в %	30 июня 2026 года	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	% ставка	Валюта	Срок погашения
Предоставленные займы							
Необеспеченные займы связанным сторонам		877 523	1 423 500	1 423 500	Ставка ЦБ + 2%	Рубль	2028г.
За минусом краткосрочной части выданных займов		-	-	(1 423 500)			
Итого предоставленные займы, долгосрочная часть		877 523	1 423 500	-			
Вложения в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ							
АО «Биннофарм»	100	5 283 068	3 199 999	3 199 999			
ООО «СЕГМЕНТА ФАРМ»	100	4 233 072	4 233 072	4 233 072			
Итого вложения в уставные капиталы		9 516 140	7 433 071	7 433 071			
Итого долгосрочные финансовые вложения		10 393 663	8 856 571	7 433 071			

Резерв под обесценение финансовых вложений на отчетные даты не формировался.

4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 30 июня 2026, 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 годов представлены следующим образом:

	30 июня 2026 года	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
			(тыс. руб.)
Долгосрочная ДЗ по %% по займам	-	1 071 985	-
Авансы, связанные с созданием НМА (без НДС)	83 232	5 377	16 983
Авансы, связанные со строительством ОС	245	4 345	241 983
Резерв по сомнительным долгам	(81 378)		
Арендованные объекты (ППА)			
– Первоначальная стоимость	-	13 961	15 895
– Амортизация	-	(10 878)	(8 334)
Прочие внеоборотные активы	375	-	8 183
Итого	2 474	1 084 790	274 710

5. ЗАПАСЫ

Балансовая стоимость запасов Компании, остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения по состоянию на 30 июня 2026, на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 годов, а также движение запасов по видам запасов за 1 полугодие 2026 и 1 полугодие 2025 годов представлены следующим образом:

	Сырье и материалы	Незавершенное производство	Готовая продукция и товары для перепродажи	Итого
				(тыс. руб.)
Фактическая себестоимость				
Баланс на 31 декабря 2024 года	1 778 650	15 994	74 100	1 868 744
Поступления и затраты	2 639 037	1 755 999	333 425	4 728 461
Списание в отчет о финансовых результатах	(280 645)	(138 734)	(4 733 449)	(5 152 828)
Оборот между видами запасов	(2 901 323)	(1 562 747)	4 464 070	-
Прочие выбытия	(70 594)	(21 175)	(1 895)	(93 664)
Баланс на 31 декабря 2025 года	1 165 125	49 337	136 251	1 350 713
Поступления и затраты	1 588 788	837 589	169 616	2 595 993
Списание в отчет о финансовых результатах	(51 420)	(49 412)	(2 110 277)	(2 211 109)
Оборот между видами запасов	(1 268 222)	(793 042)	2 061 264	-
Прочие выбытия	(81 099)	(12 910)	(10 108)	(104 117)
Баланс на 30 июня 2026 года	1 353 172	31 562	246 746	1 631 480

По состоянию на 30 июня 2026 г и 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 годов отсутствуют запасы, в том числе находящиеся в залоге, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

				(тыс. руб.)
Резерв под обесценение	Сырье и материалы	Незавершенное производство	Готовая продукция и товары для перепродажи	Итого
Баланс на 31 декабря 2024 года	(89 391)	-	(6)	(89 397)
Начисление резерва	(105 546)	-	(959)	(106 505)
Восстановление резерва	26 174	-	-	26 174
Использование резерва	24 804	-	912	25 716
Баланс на 31 декабря 2025 года	(143 959)	-	(53)	(144 012)
Начисление резерва	(6 145)	-	(55)	(6 200)
Восстановление резерва	6	-	-	6
Использование резерва	23 261	-	53	23 314
Баланс на 30 июня 2026 года	(126 837)	-	(55)	(126 892)
Балансовая стоимость				
Баланс на 31 декабря 2024 года	1 689 259	15 994	74 094	1 779 347
Баланс на 31 декабря 2025 года	1 021 166	49 337	136 198	1 206 701
Баланс на 30 июня 2026 года	1 226 335	31 562	246 691	1 504 588

По состоянию на 30 июня 2026 г долгосрочные активы к продаже составляют 2 450 тыс. руб.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 30 июня 2026, 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 годов представлена следующим образом:

	30 июня 2026 года	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Покупатели и заказчики	19 915 938	15 016 781	5 841 579
Расчеты по налогам, взносам и сборам	211 637	494 912	67 270
Авансы выданные	94 342	268 267	320 867
Расчеты по причитающимся % по займам	1 185 698	-	770 554
Прочие дебиторы	433 240	416 198	481 615
Итого	21 840 855	16 196 158	7 481 885

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	Покупатели и заказчики	Авансы выданные
Баланс на 31 декабря 2024 года	(17 709)	(276 617)
Увеличение резервов	-	(29 880)
Восстановление резервов	4 355	-
Использование резервов	13 354	182 214
Баланс на 31 декабря 2025 года	-	(124 283)
Увеличение резервов	(15)	(5 191)
Восстановление резервов	-	2 231
Использование резервов	-	-
Баланс на 30 июня 2026 года	(15)	(127 243)

Резерв по сомнительной задолженности в части авансов выданных приведен в полной сумме, часть, относящаяся к авансам по внеоборотным активам дополнительно раскрыта в разделе 4 «Прочие внеоборотные активы»

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 30 июня 2026, 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 годов представлены следующим образом:

	30 июня 2026 года	31 декабря 2025 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2024 года
Текущие счета в банках	7 762	17 651	144 782
в том числе:			
в российских рублях	7 756	17 651	144 782
в казахские тенге	6	-	-
Банковские депозиты	3 565 000	-	-
Касса	18	51	66
Итого	3 572 780	17 702	144 848

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 30 июня 2026, 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 годов представлен следующим образом:

Категория акций	Кол-во акций, шт.	Номинал, руб.		
		30 июня 2026 года	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Обыкновенные акции, полностью оплаченные	1 000	48 763	48 763	48 763
Итого		48 763	48 763	48 763

В 1 -полугодии 2026 года дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства на 30 июня 2026, 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 годов представлены следующим образом:

	30 июня 2026 года	31 декабря 2025 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2024 года
Облигации	4 000 000		
Обеспеченные кредиты	154 337	143 838	323 297
Итого заемные средства	4 154 337	143 838	323 297
<i>За вычетом краткосрочной части:</i>			
Обеспеченные кредиты	(48 087)	(25 088)	(173 297)
Итого долгосрочная часть заемных средств	4 106 250	118 750	150 000

В составе прочих долгосрочных обязательств отражены обязательства по аренде складских и производственных помещений на сумму 5 964 тыс. рублей.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 30 июня 2026, 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 годов представлена следующим образом:

	30 июня 2026	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
	(тыс. руб.)		
Задолженность по премиям	11 872 145	8 729 993	2 813 026
Дивиденды к выплате	6 958 006	6 958 006	6 958 006
Расчеты с разными кредиторами	2 888 541	2 534 481	2 162 695
Поставщики и подрядчики	3 213 559	1 815 280	282 192
Задолженность по налогам и сборам	480 418	312 305	212 326
Задолженность перед персоналом организации	30 163	1 873	26 808
Авансы полученные	41	41	48
Прочая	522	29 825	-
Итого	25 443 395	20 381 804	12 455 101

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 1 полугодие 2026, 1 полугодие 2025 и 1 полугодие 2024 годов представлено следующим образом:

	На выплату вознаграждений	На оплату неиспользованных отпусков	Прочие	Итого
	тыс. руб.			
Баланс на 31 декабря 2024 года	60 485	34 555	950	95 990
Увеличение резервов	78 702	95 636	-	174 338
Восстановление резервов	(731)	(9 289)	-	(10 020)
Использование резервов	(59 754)	(78 142)	(950)	(138 846)
Баланс на 31 декабря 2025 года	78 702	42 760	0	121 462
Увеличение резервов	39 102	50 843	-	89 945
Восстановление резервов	(78 702)	-	-	(78 702)
Использование резервов	-	(38 457)	-	(38 457)
Баланс на 30 июня 2026 года	39 102	55 146	-	94 248

Обязательства по выплате вознаграждений признаются в сумме ожидаемых будущих платежей за услуги, оказанные в предыдущие отчетные периоды. Кроме этого, в этой строке отражены суммы страховых взносов, которые должны быть дополнительно начислены и выплачены Компанией во внебюджетные фонды в момент погашения задолженности перед сотрудниками.

Обязательства по оплате неиспользованных отпусков

Обязательства по выплате неиспользованных отпусков признаются в сумме, рассчитанной исходя из накопленных, но неиспользованных на отчетную дату дней отпуска, а также средней за последние 12 месяцев выплаченной заработной платы каждого из сотрудников. Кроме этого, в этой строке отражены суммы страховых взносов, которые должны быть дополнительно начислены и выплачены Компанией во внебюджетные фонды в момент выплаты неиспользованных отпусков сотрудникам.

12. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 1 полугодие 2026 и 1 полугодие 2025 годов представлена следующим образом:

	1 полугодие 2026 год	1 полугодие 2025 год
Выручка от продажи готовой продукции	8 757 239	8 205 498
Выручка от продажи покупных товаров	75 348	110 430
Итого выручка до вычета премий покупателям	8 832 587	8 315 928
Премии покупателям	(4 342 152)	(4 069 873)
Итого выручка за вычетом премий покупателям	4 490 435	4 246 055

Покупными товарами представлены БАДы сторонних производителей.

13. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж в разрезе обычных видов деятельности за 1 полугодие 2026 и 2025 годы представлена следующим образом:

	1 полугодие 2026 год	1 полугодие 2025 год
Производства и реализации фармацевтической продукции, в том числе	2 159 689	2 179 255
– от продажи покупных товаров	65 251	11 321
Итого себестоимость до вычета премий поставщикам	2 159 689	2 179 255
Премии от поставщиков	(178)	-
Итого себестоимость за вычетом премий от поставщиков	2 159 511	2 179 255

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 1 полугодие 2026 и 1 полугодие 2025 годов представлена следующим образом:

	1 полугодие 2026 год	1 полугодие 2025 год
Материальные затраты	1 523 882	1 619 321
Расходы на оплату труда	412 558	366 137
Отчисления на социальные нужды	132 549	112 502
Амортизация	90 522	81 295
Итого	2 159 511	2 179 255

14. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 1 полугодие 2026 и 1 полугодие 2025 годов представлены следующим образом:

	1 полугодие 2026 год	1 полугодие 2025 год
Расходы на оплату труда	7 223	9 788
Амортизация	326	4 138
Отчисления на социальные нужды	2 203	72
Прочие затраты	106	-
Итого	9 858	13 998

15. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 1 полугодие 2026 и 1 полугодие 2025 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	1 полугодие 2026 год	1 полугодие 2025 год
Материальные затраты	737 302	685 677
Амортизация	129 520	144 077
Расходы на оплату труда	4 518	3 921
Отчисления на социальные нужды	1 442	1 162
Прочие расходы	4 397	4 790
Итого	877 179	839 627

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 1 полугодие 2026 и 1 полугодие 2025 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	1 полугодие 2026 год	1 полугодие 2025 год
Доходы от реализации прочего имущества	1 206	205 099
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам к получению	907	394
Доходы от сдачи имущества в аренду	779	144
Прочие доходы	322	7 086
Списание кредиторской задолженности	54	-
Доходы по результатам инвентаризации	22	-
Свернутое сальдо доходов и расходов от реализации и выбытия ОС и НМА	12	6 292
Курсовые разницы	-	10 692
Итого	3 302	229 707

17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 1 полугодие 2026 и 2025 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	1 полугодие 2026 год	1 полугодие 2025 год
Комиссии за факторинг	64 370	60 755
Утилизация брака, готовой продукции и материалов с истекшим сроком годности	51 382	13 800
Списание затрат на НМА и НИОКР, не давшие положительного результата	30 907	14 938
Создание резерва под обесценение НМА	26 276	-
Курсовые разницы	19 530	-
Прочие расходы	13 427	4 834
Расходы на услуги банков	10 329	195 466
Расходы от конвертации валюты	8 536	-
Расходы, в виде образования оценочных резервов	6 195	-
Списание дебиторской задолженности	5 880	15 803
Социальные расходы на персонал и мероприятия	5 205	4 946
Создание резерва по сомнительным долгам	2 975	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	839	198 836
Госпошлины	382	-
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам к уплате	54	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	30	2 739
Возвраты по реализациям прошлых периодов	-	52
Итого	246 317	512 169

18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль за 1 полугодие 2026 и 1 полугодие 2025 годов и показателем прибыли до налогообложения представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	1 полугодие 2026 год	1 полугодие 2025 год
Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения	1 141 844	1 075 104
Условный расход по налогу на прибыль	(285 461)	(268 776)
Постоянные налоговые расходы	(7 339)	(166)
Изменение отложенных налоговых активов	(26 678)	(333)
Изменение отложенных налоговых обязательств	9 552	5 616
Текущий налог на прибыль	(309 926)	(263 659)

Генеральный директор
Управляющей компании

30 июля 2026 года

А.Ю. Потапов

