

Бухгалтерская отчетность  
за 1 квартал 2026 г.

Организация: <u>Публичное акционерное общество "НоваБев Групп"</u>	по ОКПО	75353667
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7705634425
Организационно-правовая форма: <u>Публичные акционерные общества</u>	по ОКОПФ	12247
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения <u>143180, Московская область, г Одинцово, г Звенигород, ул Пролетарская, д. 40А, помещ. 112</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 31 марта 2026 г.

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
	0710001		
	31	03	2026
	75353667		
по ОКПО	384		
по ОКЕИ			

Организация: Публичное акционерное общество "НоваБев Групп"  
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
3.1	Нематериальные активы	1110	3 435	3 825	5 429
3.2	Основные средства	1150	711	748	711
3.4	Финансовые вложения	1170	49 421 529	34 960 529	34 229 457
	Отложенные налоговые активы	1180	68 798	174	709
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	1 309 627	786 391	769 977
	Итого по разделу I	1100	50 804 100	35 751 667	35 006 283
	<b>II. Оборотные активы</b>				
	Запасы	1210	1 221	1 508	935
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5	5	4
3.5	Дебиторская задолженность	1230	2 574 403	4 945 747	2 817 251
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 043 112	3 043 112	4 940 078
3.6	Денежные средства и денежные	1250	532	438 687	380 757
	Прочие оборотные активы	1260	2 041	245	177
	Итого по разделу II	1200	5 621 315	8 429 304	8 139 202
	<b>БАЛАНС</b>	1600	56 425 415	44 180 971	43 145 485

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Капитал</b>				
3.8	Уставный капитал	1310	12 640 000	12 640 000	12 640 000
	Резервный капитал	1360	601 175	601 175	79 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 804 813	7 503 688	10 220 437
	Итого по разделу III	1300	21 045 988	20 744 863	22 939 437
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
3.9	Заемные средства	1410	28 250 000	16 250 000	14 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	15 879	11 170	6 183
	Итого по разделу IV	1400	28 265 879	16 261 170	14 006 183
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
3.9	Заемные средства	1510	5 096 607	5 201 914	4 182 595
3.7	Кредиторская задолженность	1520	1 924 979	1 887 283	1 972 872
	Оценочные обязательства	1540	91 962	85 741	44 397
	Итого по разделу V	1500	7 113 548	7 174 938	6 199 865
	<b>БАЛАНС</b>	1700	56 425 415	44 180 971	43 145 485

Председатель Правления

(наименование должности)

(подпись)

Прохоров Константин Анатольевич

(расшифровка подписи)

28 апреля 2026 г.



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

Форма по ОКУД			Коды		
Отчетная дата			0710002		
(число, месяц, год)			31	03	2026
по ОКПО			75353667		
по ОКЕИ			384		

Организация: Публичное акционерное общество "НоваБев Групп"  
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
3.10	Выручка	2110	442 566	255 325
3.11	Себестоимость продаж	2120	(1 698)	(1 998)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	440 868	253 327
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.11	Управленческие расходы	2220	(233 406)	(227 971)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	207 462	25 356
	Проценты к получению	2320	860 822	760 782
	Проценты к уплате	2330	(869 854)	(586 854)
	Прочие доходы	2340	75 165	-
	Прочие расходы	2350	(36 076)	(33 514)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	237 520	165 770
	Налог на прибыль организаций	2410	63 605	448
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(311)	(310)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	63 916	758
	Прочее	2460	-	143
	Чистая прибыль (убыток)	2400	301 125	166 361

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	Совокупный финансовый результат	2500	301 125	166 361
3.8	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	2.00	1.00
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Председатель Правления

(наименование должности)

(подпись)

Прохоров Константин Анатольевич

(расшифровка подписи)

28 апреля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала  
за 1 квартал 2026 г.

Коды		
0710004		
31	03	2026
75353667		
384		

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

Организация: Публичное акционерное общество "НоваБев Групп"  
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Свои акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенн ая прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	12 640 000	-	-	-	79 000	10 220 437	22 939 437
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	12 640 000	-	-	-	79 000	10 220 437	22 939 437

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
	<b>За 1 квартал 2025 г.</b>								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	166 361	166 361
	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	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 марта 2025 г.</b>	3250	12 640 000	-	-	-	79 000	10 386 798	23 105 798
	<b>На 31 декабря 2025 г.</b>	3200	12 640 000	-	-	-	601 175	7 503 688	20 744 863
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2025 г. после корректировки</b>	3201	12 640 000	-	-	-	601 175	7 503 688	20 744 863

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
	<b>За 1 квартал 2026 г.</b>								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	301 125	301 125
	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	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 марта 2026 г.</b>	<b>3300</b>	<b>12 640 000</b>	-	-	-	<b>601 175</b>	<b>7 804 813</b>	<b>21 045 988</b>

Председатель Правления  
(наименование должности) Прохоров Константин Анатольевич  
(подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

28 апреля 2026 г.



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

Организация: Публичное акционерное общество "НоваБев Групп"  
Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710005		
31	03	2026
75353667		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	2 556 479	248 696
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	33 083	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	дивидендов, поступлений от долевого участия в других организациях	4114	2 499 989	246 561
	прочие поступления	4119	23 407	2 135
	Платежи - всего	4120	(1 216 202)	(962 673)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(57 434)	(22 856)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(159 269)	(193 336)
3.9	процентов по долговым обязательствам	4123	(975 160)	(709 870)
	налога на прибыль организаций	4124	(9 810)	(19 354)
	прочие платежи	4129	(14 529)	(17 257)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	1 340 277	(713 977)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	685 369	580 735
	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	-	145 535
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	685 369	435 200
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(14 462 000)	(246 500)
	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	(1 000)	-
3.4	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) предоставление займов другим лицам	4223	(14 461 000)	(246 500)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	(13 776 631)	334 235
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	11 998 200	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	11 998 200	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(1)	(78)
	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	(1)	(78)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	11 998 199	(78)
	<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	4400	(438 155)	(379 820)
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	4450	438 687	380 757
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	4500	532	937
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Председатель Правления

(наименование должности)

Прохоров Константин Анатольевич

(расшифровка подписи)

28 апреля 2026 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ПАО «НОВАБЕВ ГРУПП» ЗА январь- март 2026 года**

## Оглавление

<b>I. Информация об Обществе .....</b>	<b>2</b>
<b>II. Существенные элементы учетной политики.....</b>	<b>2</b>
Основные средства	2
Учет аренды	3
Нематериальные активы	3
Финансовые вложения	3
Дебиторская задолженность	3
Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	4
Уставный капитал	4
Кредиты и облигационные займы полученные	4
Оценочные обязательства.	4
Признание выручки и доходов	4
Признание расходов	5
Налог на прибыль	5
Инвентаризация	5
<b>III. Раскрытие существенных показателей .....</b>	<b>6</b>
1. Нематериальные активы	6
2. Основные средства	6
3. Прочие внеоборотные активы	7
4. Финансовые вложения	7
5. Дебиторская задолженность	<u>8</u>
6. Денежные средства и денежные эквиваленты	9
7. Кредиторская задолженность	9
8. Уставный капитал	10
9. Заемные средства	10
10. Выручка	10
11. Расходы по обычным видам деятельности	10
12. События после отчетной даты	11
13. Информация по сегментам	11

## **I. Информация об Обществе**

Данные настоящих Пояснений представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

### **Общая информация**

Публичное акционерное общество «НоваБев Групп» (далее – Общество).

Виды деятельности:

- Деятельность холдинговых компаний;
- Предоставление лицензионных прав на товарные знаки.

Деятельность Общества тесно связана с деятельностью своих дочерних Обществ. Основная деятельность дочерних обществ – производство и продажа широкого ассортимента алкогольных напитков и пищевой продукции.

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

**Регистрационный адрес Общества:** 143180, Московская область, Звенигород г, Пролетарская ул., дом №40А, помещение 112.

**Почтовый адрес Общества:** 119180, Москва г, Якиманская наб., д.4, стр.1.

### **Органы управления Общества:**

В соответствии с Уставом Общества органами управления являются:

- 1) Общее собрание акционеров,
- 2) Совет директоров,
- 3) Правление (коллегиальный орган управления),
- 4) Председатель Правления (единоличный исполнительный орган).

### **Непрерывность деятельности**

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Федеральными стандартами бухгалтерского учёта и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

В промежуточной бухгалтерской отчетности раскрывается только информация о существенных фактах хозяйственной жизни за промежуточный отчетный период, актуализирующая соответствующую информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской отчетности за год, предшествующей промежуточному периоду.

## **II. Существенные элементы учетной политики**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Учетной политикой.

### **Основные средства**

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. В составе основных средств отражены компьютерная техника, прочая офисная техника, мебель и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Актив, удовлетворяющий критериям пункта 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода в момент приобретения.

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

Срок полезного использования основных средств определяется исходя ожидаемого периода эксплуатации, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства в отношении использования объекта, ожидаемого физического износа, морального устаревания, планов по замене основных средств.

При этом, в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Амортизация начисляется линейным способом.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах свернуто.

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

#### **Учет аренды**

В соответствии с требованием рациональности и в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде (п.7.4. Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)).

#### **Нематериальные активы**

Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

В составе нематериальных активов учитываются исключительные права на товарные знаки, исключительные авторские права на программы ЭВМ, картины, аудиовизуальные произведения.

Амортизация нематериальных активов исчисляется и отражается в бухгалтерском учете в зависимости от срока полезного использования, определяемого на дату ввода объекта в эксплуатацию, линейным методом для всех категорий нематериальных активов.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н.

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения отражаются отдельно от первоначальной стоимости (переоцененной стоимости) объекта нематериальных активов и не изменяют ее.

#### **Финансовые вложения**

В составе финансовых вложений учитываются вклады в уставные капиталы, ценные бумаги дочерних и зависимых обществ, предоставленные другим организациям займы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

#### **Дебиторская задолженность**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- иные признаки сомнительной дебиторской задолженности.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество отражает создание резерва по сомнительным долгам в составе прочих расходов по статье «Расходы на создание резерва по сомнительным долгам».

### **Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

### **Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в Уставе Общества.

### **Кредиты и облигационные займы полученные**

Проценты и купонный доход по полученным кредитам и облигационным займам учитывается в составе статьи 2330 «Проценты к уплате» в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы по облигационным займам включаются в состав прочих расходов.

### **Оценочные обязательства.**

Общество признает оценочными обязательствами:

- предстоящие выплаты отпускных работникам.

Оценочное обязательство создается исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца.

Сумма начисленных отпускных списывается за счет созданного оценочного обязательства. В случае если оценочного обязательства недостаточно для покрытия всех расходов, сумма превышения расходов над оценочным обязательством сразу списывается в расходы. Если отпуск в текущем году не полностью использован работником, то сумма оценочного обязательства, которая соответствует неиспользованным дням, переносится на следующий год.

### **Признание выручки и доходов**

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы, связанные с участием в уставных капиталах других Обществ, а также выручка от предоставления неисключительных прав на использование товарных знаков.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Для целей бухгалтерского учета Общество самостоятельно признает поступления доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями, с учетом характера своей деятельности, вида доходов и условий их получения.

**Прочими доходами Общества являются:**

- результат от продажи/выбытия основных средств, запасов, а также поступления от активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты, полученные за предоставления в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора; прочие доходы.

**Признание расходов**

Себестоимость продаж включает фактические расходы Общества на регистрацию товарных знаков.

Управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

- результат от продажи основных средств и нематериальных активов;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- расходы от продажи финансовых вложений;
- проценты к уплате;
- расходы на создание резерва под обесценение финансовых вложений;
- расходы от прочих операций.

**Налог на прибыль**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, т.е. методом отсрочки.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства развернуто.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25%.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье «Прочее» Отчета о финансовых результатах (строка 2460).

**Инвентаризация**

Инвентаризация имущества и обязательств проводится 1 раз в году (кроме случаев, когда проведение инвентаризации обязательно в соответствии с требованиями законодательства). Дата и срок проведения инвентаризации, перечень имущества и обязательств, подлежащих инвентаризации, состав ревизионной комиссии и прочее определяются приказом руководителя.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Нематериальные активы

Нематериальные активы Общества представлены исключительными авторскими правами на программы ЭВМ, исключительными правами владельца на товарные знаки, аудиовизуальными произведениями.

Наличие и движение нематериальных активов отражены в таблице ниже:

Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
За январь - март 2026 г.	89 727	(85 902)	(390)	89 727	(86 292)
За январь – март 2025 г.	89 757	(84 338)	(391)	89 727	(84 729)

#### 2. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации	амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	За январь – март 2026 г.	38 523	(38 109)	(37)	38 523	(38 146)
	За январь – март 2025 г.	38 310	(37 863)	(124)	38 310	(37 987)
В т. ч. Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь – март 2026 г.	132	(132)	-	132	(132)
	За январь – март 2025 г.	132	(132)	-	132	(132)
Офисное оборудование	За январь – март 2026 г.	2 695	(2 470)	(11)	2 695	(2 481)
	За январь – март 2025 г.	2 695	(2 390)	(23)	2 695	(2 413)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За январь – март 2026 г.	35 696	(35 507)	(26)	35 696	(35 533)
	За январь – март 2025 г.	35 483	(35 340)	(101)	35 483	(35 441)

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.03.2026 г составляют 334 тыс. руб., по состоянию на 31.03.2025г- 264 тыс. руб.

### 3. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность (проценты по выданным займам)	За январь-март 2026 г	741 966	1 246 897
Прочие активы		44 425	62 730
<b>Итого (строка 1190 бухгалтерского баланса)</b>		<b>786 391</b>	<b>1 309 627</b>
Долгосрочная дебиторская задолженность (проценты по выданным займам)	За январь-март 2025 г	745 148	1 084 763
Прочие активы		24 829	21 728
<b>Итого(строка 1190 бухгалтерского баланса)</b>		<b>769 977</b>	<b>1 106 491</b>

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражена задолженность по процентам, начисленным по долгосрочным займам, выданным связанным сторонам (согласно договорам, проценты погашаются вместе с основной задолженностью по займу в конце срока).

### 4. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Величина резерва под обесценение	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость	Величина резерва под обесценение
Долевые ценные бумаги	За январь-март 2026 г	20 151 537	(637 061)	-	-	20 151 537	(637 061)
Займы выданные		14 858 785	-	14 461 000	-	29 319 785	-
Вклады в уставный капитал		587 268	-	-	-	587 268	-
<b>Итого долгосрочные финансовые вложения(строка 1170 бухгалтерского баланса)</b>		<b>35 597 590</b>	<b>(637 061)</b>	<b>14 461 000</b>	<b>-</b>	<b>50 058 590</b>	<b>(637 061)</b>
Займы выданные краткосрочные		3 043 112	-	-	-	3 043 112	-
<b>Итого краткосрочные финансовые вложения(строка 1240 бухгалтерского баланса)</b>		<b>3 043 112</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 043 112</b>	<b>-</b>

Долевые ценные бумаги	За январь-март 2025 г	15 412 814	(637 061)	-	-	15 412 814	(637 061)
Займы выданные		18 866 436	-	246 500	(5 135)	19 107 801	-
Вклады в уставный капитал		587 268	-	-	-	587 268	-
<b>Итого долгосрочные финансовые вложения(строка 1170 бухгалтерского баланса)</b>		<b>34 866 518</b>	<b>(637 061)</b>	<b>246 500</b>	<b>(5 135)</b>	<b>35 107 883</b>	<b>(637 061)</b>
Займы выданные краткосрочные		4 940 078	-	-	(140 400)	4 799 678	-
<b>Итого краткосрочные финансовые вложения(строка 1240 бухгалтерского баланса)</b>		<b>4 940 078</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(140 400)</b>	<b>4 799 678</b>	<b>-</b>

Финансовые вложения в виде займов выданных представляют собой займы, выданные связанным сторонам.

## 5. Дебиторская задолженность

Сумма долгосрочной дебиторской задолженности отражена в разделе 3 Пояснений в составе Прочих внеоборотных активов.

Наименование	Период	На начало периода	На конец периода
<b>Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:</b>	За январь- март 2026 г.		
Краткосрочные проценты по займам		422 283	69 432
Покупатели и заказчики		69 089	40 877
Авансы выданные		10 130	15 666
Прочая дебиторская задолженность		4 444 557	2 448 740
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность:</b>		<b>4 946 059</b>	<b>2 574 715</b>
<b>Резерв по сомнительным долгам</b>		<b>(312)</b>	<b>(312)</b>
<b>Итого по строке 1230 бухгалтерского баланса</b>		<b>4 945 747</b>	<b>2 574 403</b>
<b>Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:</b>	За январь- март 2025 г.		
Краткосрочные проценты по займам		299 355	283 347
Покупатели и заказчики		15 990	26 507
Авансы выданные		6 749	15 630
Прочая дебиторская задолженность		2 495 469	2 514 648
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность</b>		<b>2 817 563</b>	<b>2 840 132</b>
<b>Резерв по сомнительным долгам</b>		<b>(312)</b>	<b>(312)</b>
<b>Итого по строке 1230 бухгалтерского баланса</b>		<b>2 817 251</b>	<b>2 839 820</b>

## 6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
Средства на расчетных счетах	За январь- март 2026 г	438 687	532
<b>Итого денежные средства и эквиваленты (строка 1250)</b>			
Средства на расчетных счетах	За январь- март 2025 г	380 757	937
<b>Итого денежные средства и эквиваленты (строка 1250)</b>			

Денежных средств, недоступных для использования, на отчетную дату нет.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

## 7. Кредиторская задолженность

Наименование	Период	На начало периода	На конец периода
<b>Кредиторская задолженность:</b>	За январь- март 2026 г.		
Расчеты с бюджетом		19 383	34 667
Расчеты по оплате труда		-	11 986
Поставщики и подрядчики		8 964	20 431
Прочие		1 858 936	1 857 895
<b>Итого по строке 1520 бухгалтерского баланса</b>		<b>1 887 283</b>	<b>1 924 979</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>	За январь- март 2025 г.		
Расчеты с бюджетом		35 108	33 102
Расчеты по оплате труда		11 038	13 006
Поставщики и подрядчики		8 167	16 788
Прочие		1 918 559	1 938 015
<b>Итого по строке 1520 бухгалтерского баланса</b>		<b>1 972 872</b>	<b>2 000 911</b>

Проценты отражены в составе краткосрочных заёмных обязательств.

Данные о составе и движении оценочных обязательств по группам приведены в таблице ниже.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, всего	За январь-март 2026 г	85 741	12 092	(5 871)	-	91 962
	За январь-март 2025 г	44 397	17 940	(6 865)	-	55 472
В т.ч. резерв по неиспользованным отпускам	За январь-март 2026 г	85 741	12 092	(5 871)	-	91 962
	За январь-март 2025 г	44 397	17 940	(6 865)	-	55 472

## 8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.03.2026 составляет 12 640 000 тыс. руб. (на 31.03.2025 12 640 000 тыс. руб.)

Базовая прибыль на акцию на 31.03.2026 составляет 2 руб.(на 31.03.2025- 1 руб.).

Расчет показателя базовой прибыли на акцию на 31.03.2026 произведен из расчета базовой прибыли в размере 301 125 тыс. руб (на 31.03.2025 -166 361 тыс.руб.) и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении -126 400 000 акций на 31.03.2026 и 126 400 000 акций на 31.03.2025 г

## 9. Заемные средства

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			поступило	погашено	переклассифицировано	
<b>Долгосрочные обязательства :</b>	За январь-март 2026 г.					
Облигационные займы		16 250 000	12 000 000	-	-	28 250 000
<b>Итого строка 1410 бухгалтерского баланса</b>		<b>16 250 000</b>	<b>12 000 000</b>	-	-	<b>28 250 000</b>
<b>Краткосрочные обязательства:</b>						
Облигационные займы		5 201 914	869 853	(975 160)	-	5 096 607
В т.ч. проценты		451 914	869 853	(975 160)	-	346 607
<b>Итого строка 1510 бухгалтерского баланса</b>		<b>5 201 914</b>	<b>869 853</b>	<b>(975 160)</b>	-	<b>5 096 607</b>
<b>Долгосрочные обязательства:</b>	За январь-март 2025 г					
Облигационные займы		14 000 000	-	-	-	14 000 000
<b>Итого строка 1410 бухгалтерского баланса</b>		<b>14 000 000</b>	-	-	-	<b>14 000 000</b>
<b>Краткосрочные обязательства:</b>						
Облигационные займы		4 182 595	586 854	(709 870)	-	4 059 579
В т.ч.проценты		432 595	586 854	(709 870)	-	309 579
<b>Итого строка 1510 бухгалтерского баланса</b>		<b>4 182 595</b>	<b>586 854</b>	<b>(709 870)</b>		<b>4 059 579</b>

## 10. Выручка

Наименование показателя	За январь-март 2026 года	За январь-март 2025 года
Доходы от участия в других организациях	433 149	246 561
Доходы по услугам от предоставления неисключительных прав на использование товарных знаков	9 417	8 292
Доходы по прочим услугам	-	472
<b>Итого строка 2110 «Выручка» отчёта о финансовых результатах</b>	<b>442 566</b>	<b>255 325</b>

## 11. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	За январь-март 2026 года	За январь-март 2025 года
Прочие (креативные работы)	1 698	1 998

<b>ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчёта о финансовых результатах</b>	<b>1 698</b>	<b>1 998</b>
Расходы на оплату труда управленческого персонала	161 243	173 954
Отчисления на социальное страхование	43 643	40 272
Арендная плата	9 134	8 642
Информационные услуги	-	860
Материальные затраты	-	199
Амортизация	391	515
Прочие	18 995	3 529
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах</b>	<b>233 406</b>	<b>227 971</b>

## 12. События после отчетной даты

В апреле 2026 года Обществом были погашены процентные биржевые облигации БО-ПОБ в количестве 3 000 000 штук, номинальная стоимость каждой облигации 1 000 руб.

## 13. Информация по сегментам

Сегменты, подлежащие выделению в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» отсутствуют.

Председатель Правления

28 апреля 2026 года



К.А. Прохоров