

Бухгалтерская отчетность за 1 полугодие 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
143180, Московская область, г Одинцово, г Звенигород, ул Пролетарская, д. 40А, помещ. 112

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

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

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс на 30 июня 2026 г.

Организация: <u>Публичное акционерное общество "НоваБев Групп"</u>	Форма по ОКУД	0710001
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Отчетная дата (число, месяц, год)	30 06 2026
	по ОКПО	75353667
	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				
3.1	Нематериальные активы	1110	3 056	3 825	5 429
3.2	Основные средства	1150	740	748	711
3.4	Финансовые вложения	1170	43 897 657	34 960 529	34 229 457
	Отложенные налоговые активы	1180	94 063	174	708
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	1 698 739	786 391	769 977
	Итого по разделу I	1100	45 694 255	35 751 667	35 006 283
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	1 234	1 508	935
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6	5	4
3.5	Дебиторская задолженность	1230	2 264 821	4 945 747	2 817 251
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 000 443	3 043 112	4 940 078
3.6	Денежные средства и денежные	1250	1 097	438 687	380 757
	Прочие оборотные активы	1260	653	245	177
	Итого по разделу II	1200	8 268 254	8 429 304	8 139 202
	БАЛАНС	1600	53 962 509	44 180 971	43 145 485

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.8	Уставный капитал	1310	12 640 000	12 640 000	12 640 000
	Резервный капитал	1360	601 175	601 175	79 000
3.8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 741 552	7 503 688	10 220 437
	Итого по разделу III	1300	20 982 727	20 744 863	22 939 437
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.9	Заемные средства	1410	26 500 000	16 250 000	14 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	22 307	11 170	6 183
	Итого по разделу IV	1400	26 522 307	16 261 170	14 006 183
	V. Краткосрочные обязательства				
3.9	Заемные средства	1510	4 024 899	5 201 914	4 182 595
3.7	Кредиторская задолженность	1520	2 349 020	1 887 283	1 972 872
3.7	Оценочные обязательства	1540	83 556	85 741	44 397
	Итого по разделу V	1500	6 457 475	7 174 938	6 199 865
	БАЛАНС	1700	53 962 509	44 180 971	43 145 485

Председатель Правления

(наименование должности)

(подпись)

Прохоров Константин Анатольевич

(расшифровка подписи)

30 июля 2026 г.



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

Коды		
0710002		
30	06	2026
75353667		
384		

Организация: Публичное акционерное общество "НоваБев Групп"

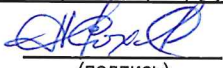
Единица измерения тыс. руб.

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
3.10	Выручка	2110	1 006 612	3 268 010
3.11	Себестоимость продаж	2120	(5 940)	(2 678)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 000 672	3 265 332
3.11	Управленческие расходы	2220	(406 469)	(382 386)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	594 203	2 882 946
	Проценты к получению	2320	2 031 494	1 519 748
	Проценты к уплате	2330	(1 935 245)	(1 173 896)
	Прочие доходы	2340	7	37 522
	Прочие расходы	2350	(74 873)	(612 509)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	615 586	2 653 811
	Налог на прибыль организаций	2410	82 252	15 452
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(501)	(500)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	82 753	15 952
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(1)	143
	Чистая прибыль (убыток)	2400	697 837	2 669 406

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
		2520	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	697 837	2 669 406
3.8	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	5.00	21.00

Председатель Правления
(наименование должности)


(подпись)

Прохоров Константин Анатольевич
(расшифровка подписи)

30 июля 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	75353667		
по ОКЕИ	384		

Организация: Публичное акционерное общество "НоваБев Групп"
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 переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная 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 по акционерам по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 1 полугодие 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	2 669 406	2 669 406
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(3 160 000)	(3 160 000)
	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	12 640 000	-	-	-	522 175	(522 175)	-
	На 31 декабря 2025 г.	3200	12 640 000	-	-	-	601 175	9 207 669	22 448 844
	Корректировка в связи с:						601 175	7 503 688	20 744 863
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	12 640 000	-	-	-	601 175	7 503 688	20 744 863

Форма 0710004 с. 3

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	-	-	-	-	-	697 837	697 837
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(459 973)	(459 973)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2026 г.	3300	12 640 000	-	-	-	601 175	7 741 552	20 982 727

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



**Отчет о движении денежных средств
за 1 полугодие 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		
30	06	2026
75353667		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	3 546 468	750 332
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	976	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	33 493	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	дивидендов, поступлений от долевого участия в других организациях	4115	3 488 295	747 295
	прочие поступления	4119	23 704	3 037
	Платежи - всего	4120	(2 365 865)	(1 602 703)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(141 267)	(42 978)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(331 122)	(334 846)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 862 260)	(1 179 390)
	налога на прибыль организаций	4124	(9 810)	(25 519)
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(7 975)	-
	прочие платежи	4129	(13 431)	(19 970)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 180 603	(852 371)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	4 287 733	3 918 195
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей	4212	-	351 026
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 008 541	2 309 433
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 279 192	1 257 736
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(14 904 110)	(246 500)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(110)	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 000)	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(14 903 000)	(246 500)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10 616 377)	3 671 695
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	11 998 200	-
	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 ценных бумаг	4314	11 998 200	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(3 000 016)	(3 198 940)
	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	(16)	(1 948 940)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 000 000)	(1 250 000)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	8 998 184	(3 198 940)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(437 590)	(379 616)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	438 687	380 757
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1 097	1 141
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Председатель Правления
(наименование должности)

(подпись)

Прохоров Константин Анатольевич
(расшифровка подписи)

30 июля 2026 г.



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

Оглавление

I. Информация об Обществе	2
II. Существенные элементы учетной политики.....	2
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
III. Раскрытие существенных показателей	6
1. Нематериальные активы	6
2. Основные средства	6
3. Прочие внеоборотные активы	7
4. Финансовые вложения	7
5. Дебиторская задолженность	8
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	11
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 периода		На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
За январь - июнь 2026 г.	89 727	(85 902)	89 727	(86 683)
За январь – июнь 2025 г.	89 727	(84 338)	89 727	(85 120)

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов отражены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов, всего	За январь-июнь 2026 г.	-	12
	За январь-июнь 2025 г	40	-
В т.ч. Регистрация заявки на ТЗ	За январь-июнь 2026 г.	-	12
	За январь-июнь 2025 г.	40	-

2. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало периода		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	За январь –июнь 2026 г.	38 523	(38 109)	38 658	(38 180)
	За январь – июнь 2025 г.	38 310	(37 863)	38 310	(38 043)
В т. ч. Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь – июнь 2026 г.	132	(132)	132	(132)
	За январь – июнь 2025 г.	132	(132)	132	(132)
Офисное оборудование	За январь – июнь 2026 г.	2 695	(2 470)	2 830	(2 490)
	За январь – июнь 2025 г.	2 695	(2 390)	2 695	(2 436)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За январь – июнь 2026 г.	35 696	(35 507)	35 696	(35 558)
	За январь – июнь 2025 г.	35 483	(35 340)	35 483	(35 475)

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 30.06.2026 г составляют 262 тыс. руб., по состоянию на 30.06.2025г- 334 тыс. руб.

3. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность (проценты по выданным займам)	За январь-июнь 2026 г	741 966	1 610 118
Прочие активы		44 425	88 621
Итого (строка 1190 бухгалтерского баланса)		786 391	1 698 739
Долгосрочная дебиторская задолженность (проценты по выданным займам)	За январь-июнь 2025 г	745 148	-
Прочие активы		24 829	18 538
Итого(строка 1190 бухгалтерского баланса)		769 977	18 538

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	Переклассифицировано	Первоначальная стоимость	Величина резерва под обесценение
Долевые ценные бумаги	За январь-июнь 2026 г	20 151 537	(637 061)	-	-		20 151 537	(637 061)
Займы выданные		14 858 785	-	14 903 000	(3 008 541)	(2 957 331)	23 795 913	-
Вклады в уставный капитал		587 268	-	-	-		587 268	-
Итого долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 бухгалтерского баланса)		35 597 590	(637 061)	14 903 000	(3 008 541)	(2 957 331)	44 534 718	(637 061)
Займы выданные краткосрочные		3 043 112	-	-	-	2 957 331	6 000 443	-
Итого краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса)		3 043 112	-	-	-	2 957 331	6 000 443	-

Долевые ценные бумаги	За январь-июнь 2025 г	15 412 814	(637 061)	7 181 291	(2 443 568)		20 150 537	(637 061)
Займы выданные		18 866 436	-	246 500	(2 169 033)		16 943 903	-
Вклады в уставный капитал		587 268	-	-	-		587 268	-
Итого долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 бухгалтерского баланса)		34 866 518	(637 061)	7 427 791	(4 612 601)		37 681 708	(637 061)
Займы выданные краткосрочные		4 940 078	-	-	(140 400)		4 799 678	-
Итого краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса)		4 940 078	-	-	(140 400)		4 799 678	-

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
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:	За январь-июнь 2026г.		
Краткосрочные проценты по займам		422 283	282 773
Покупатели и заказчики		69 089	50 051
Авансы выданные		10 130	13 142
Прочая дебиторская задолженность		4 444 557	1 919 167
Итого краткосрочная дебиторская задолженность:		4 946 059	2 265 133
Резерв по сомнительным долгам		(312)	(312)
Итого по строке 1230 бухгалтерского баланса		4 945 747	2 264 821
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:	За январь-июнь 2025г.		
Краткосрочные проценты по займам		299 355	1 303 982
Покупатели и заказчики		15 990	40 861
Авансы выданные		6 749	9 052
Прочая дебиторская задолженность		2 495 469	4 644 575
Итого краткосрочная дебиторская задолженность		2 817 563	5 998 471
Резерв по сомнительным долгам		(312)	(312)
Итого по строке 1230 бухгалтерского баланса		2 817 251	5 998 158

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- июнь 2026 г	438 687	1 097
Итого денежные средства и эквиваленты (строка 1250)			
Средства на расчетных счетах	За январь- июнь 2025 г	380 757	1 141
Итого денежные средства и эквиваленты (строка 1250)			

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
Кредиторская задолженность:	За январь- июнь 2026 г.		
Расчеты с бюджетом		19 383	15 401
Расчеты по оплате труда		-	10 584
Поставщики и подрядчики		8 964	5 173
Прочие		1 858 936	2 317 862
Итого по строке 1520 бухгалтерского баланса		1 887 283	2 349 020
Кредиторская задолженность:	За январь- июнь 2025 г.		
Расчеты с бюджетом		35 108	86 872
Расчеты по оплате труда		11 038	13 658
Поставщики и подрядчики		8 167	24 480
Прочие		1 918 559	8 325 680
Итого по строке 1520 бухгалтерского баланса		1 972 872	8 450 490

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 периода	Признано	Погашено	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, всего	За январь-июнь 2026 г	85 741	21 277	(23 462)	-	83 556
	За январь-июнь 2025 г	44 397	27 854	(17 892)	-	54 359
В т.ч. резерв по неиспользованному отпуском	За январь-июнь 2026 г	85 741	21 277	(23 462)	-	83 556
	За январь-июнь 2025 г	44 397	27 854	(17 892)	-	54 359

8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 30.06.2026 составляет 12 640 000 тыс. руб. (на 30.06.2025 12 640 000 тыс. руб.)

Базовая прибыль на акцию на 30.06.2026 составляет 5 руб. (на 30.06.2025- 21 руб.).

Расчет показателя базовой прибыли на акцию на 30.06.2026 произведен из расчета базовой прибыли в размере 697 837 тыс. руб. (на 30.06.2025 -2 669 406 тыс. руб.) и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении -126 400 000 акций на 30.06.2026 и 126 400 000 акций на 30.06.2025 г

В отчетном периоде Обществом были объявлены дивиденды в размере 10 руб. на акцию, на выплату дивидендов была направлена нераспределенная чистая прибыль Общества прошлых лет. Также в отчетном периоде были восстановлены неустраиваемые дивиденды в составе нераспределенной прибыли на сумму 804 027 тыс. руб. согласно п.9 ст.42 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г №208-ФЗ в связи истечением трехлетнего пресекательного срока.

9. Заемные средства

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			поступило	погашено	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства :	За январь-июнь 2026г.					
Облигационные займы		16 250 000	12 000 000	-	(1 750 000)	26 500 000
Итого строка 1410 бухгалтерского баланса		16 250 000	12 000 000	-	(1 750 000)	26 500 000
Краткосрочные обязательства:						
Облигационные займы		5 201 914	1 935 245	(4 862 260)	1 750 000	4 024 899
В т.ч. проценты		451 914	1 935 245	(1 862 260)	-	524 899
Итого строка 1510 бухгалтерского баланса		5 201 914	1 935 245	(4 862 260)	1 750 000	4 024 899
Долгосрочные обязательства:	За январь-июнь 2025г					
Облигационные займы		14 000 000	-	-	-	14 000 000
Итого строка 1410 бухгалтерского баланса		14 000 000	-	-	-	14 000 000
Краткосрочные обязательства:						
Облигационные займы		4 182 595	1 173 896	(2 429 390)	-	2 927 101
В т.ч. проценты		432 595	1 173 896	(1 179 390)	-	424 101
Итого строка 1510 бухгалтерского баланса		4 182 595	1 173 896	(2 429 390)	-	2 927 101

10. Выручка

Наименование показателя	За январь-июнь 2026 года	За январь-июнь 2025 года
Доходы от участия в других организациях	988 305	3 247 284
Доходы по услугам от предоставления неисключительных прав на использование товарных знаков	14 632	20 253
Доходы по прочим услугам	3 675	473
Итого строка 2110 «Выручка» отчёта о финансовых результатах	1 006 612	3 268 010

11. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	За январь-июнь 2026 года	За январь- июнь 2025 года
Прочие (креативные работы)	5 940	2 678
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчёта о финансовых результатах	5 940	2 678
Расходы на оплату труда управленческого персонала	273 701	282 510
Отчисления на социальное страхование	69 604	68 125
Арендная плата	18 306	14 237
Аудиторские услуги	8 218	7 150
Информационные услуги	765	5 615
Материальные затраты	-	199
Амортизация	856	962
Прочие	35 019	3 588
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах	406 469	382 386

12. События после отчетной даты

В июле 2026 года Обществом были получены дивиденды от АО «Мариинский ЛВЗ» согласно Протоколу №3 от 26.06.2026 г по обыкновенным акциям в размере 727,40 руб. на одну обыкновенную акцию.

В июле 2026 года Обществом была погашена часть номинальной стоимости (в размере 250 руб. на одну облигацию) биржевых облигации БО-ПО5 в количестве 7 000 000 штук.

13. Информация по сегментам

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

Председатель Правления

30 июля 2026 года



К.А. Прохоров