

ПАО «ТЕПЛАНТ ВОСТОК»

**Консолидированная промежуточная
сокращенная финансовая отчетность
за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2026 года**

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2026 ГОДА	4
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2026 ГОДА	5
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2026 ГОДА	6
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2026 ГОДА	7
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2026 ГОДА	8
1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	8
2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	9
3. ВЫРУЧКА	13
4. СЕБЕСТОИМОСТЬ	13
5. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	13
6. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	14
7. ПРИБЫЛЬ / (УБЫТОК) В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ РЕЗЕРВА ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ, НЕТТО	14
8. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ / (РАСХОДЫ)	15
9. ПРОЧИЕ ПРИБЫЛИ / (УБЫТКИ), НЕТТО	15
10. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	15
11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	16
12. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ	17
13. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	18
14. ЗАПАСЫ	18
15. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	18
16. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	19
17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	19
18. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	19
19. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД БЮДЖЕТОМ И ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ	20
20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	20
21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	21

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам Публичного акционерного общества "ТЕПЛАНТ восток"

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Публичного акционерного общества "ТЕПЛАНТ восток" (ОГРН 1027402320494) и его дочерних организаций (Группа), которая включает:

- консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2026 года;
- консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года;
- консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях капитала за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года;
- консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года;
- примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года, состоящие из существенной информации об учетной политике и прочей пояснительной информации.

Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии со стандартами МСФО, включая требования стандарта МСФО (IAS) 34 "Промежуточная финансовая отчетность".

Наша ответственность состоит в формировании вывода о данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности на основе проведенной обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 "Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации". Обзорная проверка включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2026 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии со стандартами МСФО, включая требования стандарта МСФО (IAS) 34 "Промежуточная финансовая отчетность".

Генеральный директор ООО "АКГ
"Листик и Партнеры", руководитель
обзорной проверки, по результатам
которой составлено заключение



Поздняков Евгений Геннадьевич
ОПНЗ 21706016815

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-Консалтинговая Группа "Листик и Партнеры"
454091, Российская Федерация, г. Челябинск, ул. Красная, д. 4, эт. 6, помещ. 65
ОПНЗ 11606064704

28 августа 2026 года

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2026 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Примечание	30 июня 2026 года	31 декабря 2025 года
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	2 084 964	2 015 488
и активы в виде права пользования			
Инвестиционная недвижимость	12	137 469	—
Нематериальные активы		96	19
Отложенные налоговые активы		14 190	—
Прочие внеоборотные активы	13	80 420	85 420
Итого внеоборотные активы		2 317 139	2 100 927
Оборотные активы			
Запасы	14	1 564 912	1 680 258
Финансовые вложения	15	328 036	—
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	3 699 709	4 070 727
Предоплаченные налоги и сборы		149 209	39 803
Денежные средства и их эквиваленты	17	38 026	696 998
Итого оборотные активы		5 779 892	6 487 786
Итого активы		8 097 031	8 588 713
Собственный капитал и обязательства			
Собственный капитал			
Акционерный капитал		83 829	83 829
Добавочный капитал		1 206 371	1 206 371
Нераспределенная прибыль		1 687 208	1 571 157
Итого собственный капитал		2 977 408	2 861 357
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные обязательства по аренде		1 746	1 710
Отложенные налоговые обязательства		54 173	35 544
Итого долгосрочные обязательства		55 919	37 254
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	18	4 812 112	5 461 846
Задолженность по налогу на прибыль		112 224	94 088
Задолженность перед бюджетом	19	103 093	77 080
и внебюджетными фондами			
Прочие обязательства		36 275	57 088
Итого краткосрочные обязательства		5 063 704	5 690 102
Итого обязательства		5 119 623	5 727 356
Итого собственный капитал и обязательства		8 097 031	8 588 713

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена 28 августа 2026 г.

Генеральный директор

Свеженцев Е.И.

Главный бухгалтер

Токачева Д.В.



КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2026 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Примечание	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
		2026	2025
Выручка	3	4 788 781	7 303 801
Себестоимость	4	(4 427 317)	(6 945 833)
Валовая прибыль / (убыток)		361 464	357 968
Управленческие расходы	5	(164 811)	(125 425)
Коммерческие расходы	6	(118 516)	(115 720)
Прибыль от основной деятельности		78 137	116 823
Прибыль / (Убыток) в связи с изменением резерва под обесценение активов, нетто	7	3 785	(18 586)
Процентные доходы	8	48 818	111 654
Процентные расходы	8	(92)	(21 206)
Прибыль / (Убыток) от курсовых разниц, нетто	8	1 253	2 584
Прочие прибыли / (убытки), нетто	9	24 557	109 207
Прибыль / (убыток) до налогообложения		156 458	300 476
Налог на прибыль и изменение отложенных налоговых активов / обязательств		(40 407)	(76 151)
Прибыль / (убыток) за период		116 051	224 325
Прочий совокупный доход / (убыток)		—	—
Итого совокупный доход / (убыток)		116 051	224 325
Базовая и разводненная прибыль на акцию, руб.	10	0,14	0,27
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, тыс. шт.		838 287	838 287

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена 28 августа 2026 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Свеженцев Е.И.

Токачева Д.В.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2026 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Акционерный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 01 января 2025 года	83 829	1 206 371	1 093 508	2 383 708
Изменение за 6 месяцев 2025 года	—	—	224 325	224 325
Остаток на 30 июня 2025 года	83 829	1 206 371	1 317 833	2 608 033
Остаток на 01 января 2026 года	83 829	1 206 371	1 571 157	2 861 357
Изменение за 6 месяцев 2026 года	—	—	116 051	116 051
Остаток на 30 июня 2026 года	83 829	1 206 371	1 687 208	2 977 408

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена 28 августа 2026 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Свеженцев Е.И.

Токачева Д.В.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2026 ГОДА

(в тысячах российских рублей)

	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026	2025
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Денежные поступления от покупателей	3 475 184	5 602 976
Прочие поступления	1 104	8 187
Выплаты поставщикам товаров (работ, услуг)	(3 135 174)	(5 679 245)
Денежные средства, уплаченные персоналу	(449 684)	(428 128)
Прочие выплаты по операционной деятельности	(195 341)	(163 518)
Итого потоки денежных средств, полученных от / (использованных в) операционной деятельности	(303 911)	(659 728)
Проценты уплаченные	—	(29 920)
Налог на прибыль уплаченный	(17 833)	(100 648)
Чистые денежные средства, полученные от / (использованные в) операционной деятельности	(321 744)	(790 296)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Предоставление займов	(317 903)	(57 190)
Поступления от погашения займов выданных	1 600	—
Приобретение основных средств	(66 000)	(176 572)
Поступления от выбытия основных средств	—	47
Поступления от продажи долговых финансовых активов	—	90 713
Процентные доходы	45 297	119 863
Чистые денежные средств, полученные от / (использованные в) инвестиционной деятельности	(337 006)	(23 139)
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Поступление от кредитов и займов	—	300
Возврат кредитов и займов	—	(515 800)
Прочие потоки от финансовой деятельности	(169)	(2 250)
Чистое движение денежных средств от финансовой деятельности	(169)	(517 750)
Влияние курсовых разниц на величину денежных средств и их эквивалентов	(53)	(1 297)
Чистое увеличение / (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	(658 972)	(1 332 482)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	696 998	1 349 308
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	38 026	16 826

Настоящая консолидированная финансовая отчетность утверждена 28 августа 2026 г.

Генеральный директор

Свеженцев Е.И.

Главный бухгалтер

Токачева Д.



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2026 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

(а) Организационная структура и виды деятельности

ПАО «ТЕПЛАНТ ВОСТОК» (далее «Материнская компания» или «Компания») представляет собой публичное акционерное общество, зарегистрированное в соответствии с законодательством РФ. ПАО «ТЕПЛАНТ ВОСТОК» имеет контроль над ООО «ТеплантЭнерго» (далее совместно именуемых «Группа»), которое зарегистрировано в соответствии с законодательством РФ.

Материнская компания была зарегистрирована в 1993 году. Адрес Материнской компании: Российская Федерация, Челябинская обл, г Челябинск, ул Валдайская, 7, Корпус АБК, офис 35. Основным направлением деятельности Группы является производство стеновых и кровельных панелей и профнастила на предприятиях, расположенных в Российской Федерации, и их продажа на территории Российской Федерации.

По состоянию на 30 июня 2026 года крупнейшим акционером Материнской компании является зарегистрированная в России ООО ПГ «ТЕПЛАНТ», зарегистрированное 22 февраля 2024 в результате реорганизации ООО «Стройсистема». ООО ПГ «ТЕПЛАНТ», а ранее – ООО «Стройсистема», владеет 82,104% акций Материнской компании. Сторонами, обладающими конечным контролем над Материнской компанией, являются Свеженцев Игорь Николаевич и Свеженцева Людмила Игоревна, граждане Российской Федерации.

(б) Условия осуществления хозяйственной деятельности в России

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. В первой половине 2026 года сохранялась геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Значительная геополитическая напряженность продолжается с февраля 2022 года в результате ситуации, связанной с Украиной. Дальнейшее развитие событий привело к тому, что были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. В июле 2025 года предельная цена на российскую нефть была снижена с ранее установленных 60 до 47,6 долларов США за баррель с возможностью пересмотра каждые шесть месяцев, чтобы поддерживать ее на уровне 15% ниже средней рыночной цены. В феврале 2026 года предельная цена на российскую нефть была снижена до 44,1 долларов США за баррель. Продолжают действовать введенные в июле 2025 года запрет на продажу нефтепродуктов из российского сырья и запрет на операции с рядом российских банков и РФПИ. Финансовые рынки продолжают демонстрировать нестабильность. Ключевая ставка Банка России по состоянию на 31 декабря 2025 года составляла 16%, и далее была снижена до 15,5% в феврале 2026 года, до 15% в марте 2026 года и до 14,5% в апреле 2026 года.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Для оценки ожидаемых кредитных убытков займов, дебиторской задолженности и аналогичных активов Группа использует подтверждаемую

прогнозную информацию, включая прогнозы макроэкономических показателей. Однако, как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности, и, следовательно, фактические результаты могут значительно отличаться от прогнозируемых.

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(а) Заявление о соответствии

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит всей информации, необходимой для представления полной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), и вследствие этого должна рассматриваться в совокупности с консолидированной годовой финансовой отчетностью ПАО «ТЕПЛАНТ ВОСТОК» за год, закончившийся 31 декабря 2025 года.

(б) Существенная информация об учетной политике

Учетная политика, применявшаяся при подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствует учетной политике, применявшейся в годовой консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

В связи с наличием объектов недвижимости, сданных в операционную аренду, в учетную политику Компании включён раздел, регламентирующий порядок признания, оценки и последующего учёта инвестиционной недвижимости в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 40. Инвестиционная недвижимость первоначально оценивается по фактическим затратам, включая затраты по сделке. После первоначального признания инвестиционная недвижимость оценивается по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Инвестиционная недвижимость амортизируется линейным методом в течение срока полезного использования актива. Справедливая стоимость инвестиционной недвижимости раскрывается в примечаниях. Перевод объектов из состава основных средств в состав инвестиционной недвижимости и обратно осуществляется при изменении характера их использования, подтверждаемом фактическими обстоятельствами.

(в) Важные оценочные значения и суждения в применении учетной политики

Группа производит бухгалтерские оценки и допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Бухгалтерские оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, помимо связанных с бухгалтерскими оценками. Суждения в отношении положений учетной политики и бухгалтерских оценок, применяемые руководством при подготовке настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, соответствуют тем, что применялись при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, за исключением оценок в отношении ожидаемой средневзвешенной эффективной годовой ставки по налогу на прибыль.

(г) Определение справедливой стоимости

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Группа применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные. Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

- Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках;
- Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т. е. такие как цены) либо косвенно (т. е. определенные на основе цен);

- Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням иерархии справедливой стоимости, то оценка справедливой стоимости в целом относится к тому уровню иерархии, которому соответствуют исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки. Группа признает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости на дату окончания отчетного периода, в течение которого данное изменение имело место. Справедливая стоимость определялась для целей оценки и (или) раскрытия информации с использованием указанных ниже методов. Допущения, использованные при определении справедливой стоимости, при необходимости раскрываются более подробно в примечаниях, относящихся к соответствующему активу или обязательству.

Финансовые активы и обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, представленных краткосрочными выданными займами, торговой и прочей дебиторской задолженностью, денежными средствами и их эквивалентами, торговой и прочей кредиторской задолженностью, относится к Уровню 3 иерархии справедливой стоимости и приблизительно соответствует их балансовой стоимости на отчетную дату.

Справедливая стоимость облигаций определяется для целей раскрытия информации на основе рыночных котировок и включается в уровень 1 иерархии справедливой стоимости. Справедливая стоимость кредитов и займов и долгосрочной дебиторской задолженности относится к уровню 3 иерархии справедливой стоимости.

Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости

Группа не имеет финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, на 30 июня 2026 года и 31 декабря 2025 года.

(д) Функциональная валюта

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль, который также является функциональной валютой Материнской компании и ее дочернего предприятия.

(е) Валюта представления отчетности

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность представлена в рублях. Все числовые показатели в рублях округлены с точностью до тысяч, за исключением величин, отнесенных на одну акцию.

(ё) Применение новых и пересмотренных стандартов, разъяснений и интерпретаций

При подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группа придерживалась тех же принципов учетной политики и методов расчета, что и те, которые применялись в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, за исключением новых и пересмотренных стандартов и разъяснений, действующих с 1 января 2026 года.

Применение действующих с 1 января 2026 года новых стандартов финансовой отчетности МСФО, изменений и разъяснений к ним

Перечисленные ниже пересмотренные стандарты стали обязательными с 1 января 2026 года, но не оказали существенного воздействия на Группу:

Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов – Поправки к стандарту МСФО (IFRS) 9 и стандарту МСФО (IFRS) 7 (выпущены 30 мая 2024 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты). Поправки разъясняют, каким образом следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по финансовым активам, особенности которых связаны с экологическими, социальными критериями и критериями корпоративного управления (ESG) и аналогичными характеристиками, и, следовательно, как следует оценивать эти активы: по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости. Кроме того, поправки уточняют дату прекращения признания

финансового актива или финансового обязательства в случае проведения расчетов с использованием электронной платежной системы и предоставляют возможность выбора учетной политики в виде прекращения признания финансового обязательства до проведения платежа на дату осуществления расчета, если организация выпустила платежное поручение, в результате которого: (а) организация не имеет практической возможности отозвать, остановить или аннулировать платежное поручение; (б) организация не имеет практической возможности получить доступ к денежным средствам, предназначенным для проведения расчетов в результате выполнения платежного поручения; и (в) расчетный риск, связанный с электронной платежной системой, является незначительным. Выбранная учетная политика должна применяться ко всем расчетам, осуществляемым через одну и ту же электронную платежную систему.

Кроме того, поправки вводят дополнительные требования к раскрытию информации об инвестициях в долевыми инструментами, в отношении которых при первоначальном признании был сделан выбор в пользу оценки по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и о финансовых инструментах с условными характеристиками.

Ежегодные усовершенствования МСФО – Поправки к стандарту МСФО (IFRS) 1, стандарту МСФО (IFRS) 7, стандарту МСФО (IFRS) 9, стандарту МСФО (IFRS) 10 и стандарту МСФО (IAS) 7, выпуск 11 (выпущены 18 июля 2024 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты). Поправки к стандарту МСФО (IFRS) 1 касаются исключения из регроспективного применения других стандартов финансовой отчетности МСФО в части учета хеджирования организациями, переходящими на стандарты финансовой отчетности МСФО, и устранили незначительные несоответствия со стандартом МСФО (IFRS) 9. Поправки к стандарту МСФО (IFRS) 7 в отношении требований о раскрытии информации о прибыли или убытке от прекращения признания применительно к финансовым активам, в которых организация имеет продолжающееся участие, уточняют, что организация также должна раскрывать информацию о том, включала ли оценка справедливой стоимости существенные ненаблюдаемые исходные данные и содержат отсылку на стандарт МСФО (IFRS) 13. Поправки к руководству по применению стандарта МСФО (IFRS) 7 касаются раскрытия информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки, а также раскрытия информации о кредитном риске, и устранили существовавшие ранее несоответствия со стандартом МСФО (IFRS) 9 и стандартом МСФО (IFRS) 13. Поправки к стандарту МСФО (IFRS) 9 касаются прекращения признания обязательств по аренде и оценки торговой дебиторской задолженности при первоначальном признании. Поправки разъясняют, что в случае прекращения признания обязательства по аренде в соответствии с руководством стандарта МСФО (IFRS) 9 арендатор должен применять требования стандарта МСФО (IFRS) 9 (в соответствии с которыми разница между балансовой стоимостью погашенного или переданного другой стороне финансового обязательства (или части финансового обязательства) и суммой выплаченного возмещения, включая переданные неденежные активы или принятые на себя обязательства, должна быть признана в составе прибыли или убытка) с отражением любой возникшей прибыли или убытка в составе прибыли или убытка. В соответствии с поправками, при первоначальном признании организация должна оценивать торговую дебиторскую задолженность в сумме, определенной на основе стандарта МСФО (IFRS) 15, если торговая дебиторская задолженность не содержит значительного финансового компонента в соответствии с руководством стандарта МСФО (IFRS) 15 (или если организация применяет практическое упрощение на основе стандарта МСФО (IFRS) 15). Поправки к стандарту МСФО (IFRS) 10 уточняют определение «агента де-факто». Сторона является агентом де-факто, когда инвестор способен направить эту сторону действовать в своих интересах. Сторона также может быть агентом де-факто, если те, кто направляют деятельность инвестора, способны направить эту сторону действовать в интересах инвестора. Поправки к стандарту МСФО (IAS) 7 уточняют наименование методов учета дочерних организаций, ассоциированных организаций и совместных предприятий.

Новые стандарты финансовой отчетности МСФО, изменения и разъяснения к ним, действующие с 1 января 2027 года или позднее

Опубликован ряд новых стандартов финансовой отчетности МСФО, поправок и разъяснений к ним, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты, и которые Группа не приняла досрочно.

Стандарт МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» (выпущен 9 апреля 2024 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты). Стандарт МСФО (IFRS) 18 заменяет стандарт МСФО (IAS) 1. Многие требования стандарта МСФО (IAS) 1 в новом стандарте сохранены без изменений. Новый стандарт вводит новые получившие определение

категории доходов и расходов в отчете о прибыли или убытке (операционную, инвестиционную и финансовую) и требует представления новых определенных стандартом промежуточных итогов, которые включают показатели операционной прибыли и прибыли до вычета финансовых доходов и расходов и налогов на прибыль.

В том случае, когда представлены альтернативные показатели результатов (эффективности) деятельности или показатели, не предусмотренные общепринятыми правилами бухгалтерского учета, и эти показатели соответствуют определению установленных руководством показателей результатов (эффективности) деятельности, стандарт МСФО (IFRS) 18 требует раскрытия сверки этих показателей с промежуточными итогами, предусмотренными стандартом МСФО (IFRS) 18, или с итогами или промежуточными итогами, требуемыми стандартами финансовой отчетности МСФО. Показатели результатов (эффективности) деятельности, установленные руководством – это промежуточные итоги доходов и расходов, используемые организацией в публичных коммуникациях для выражения взгляда руководства на тот или иной аспект финансовых результатов деятельности организации в целом.

Стандарт МСФО (IFRS) 18 устанавливает требования для определения того, должна ли информация о показателях финансовой отчетности включаться в основные формы финансовой отчетности или в примечания, а также содержит принципы объединения показателей и определения уровня детализации, необходимого для представления информации (агрегации и детализации). Стандарт МСФО (IFRS) 18 также содержит требования в отношении представления операционных расходов в отчете о прибыли или убытке, раскрытия информации об определенных расходах, классифицированных по характеру, и дополнительной информации о статьях, сгруппированных вместе и обозначенных как «прочие».

Стандарт МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязанности отчитываться публично: раскрытие информации» (выпущен 9 мая 2024 года с учетом поправок, выпущенных 21 августа 2024 года) и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты). Стандарт является добровольным и позволяет соответствующим определенным требованиям дочерним организациям применять стандарты финансовой отчетности МСФО с сокращенным раскрытием информации. Дочерние организации имеют право применять стандарт МСФО (IFRS) 19, если у них нет обязанности отчитываться публично, и их конечная или непосредственная материнская организация готовит консолидированную финансовую отчетность, которая находится в общем доступе и соответствует стандартам финансовой отчетности МСФО. У дочерней организации нет обязанности отчитываться публично, если ее долевые или долговые инструменты не котируются на фондовой бирже, и она не удерживает активы в качестве доверенного лица широкого круга сторонних лиц. В соответствии со стандартом МСФО (IFRS) 19 таким дочерним организациям для цели выпуска собственной финансовой отчетности разрешается использовать стандарты финансовой отчетности МСФО для малых и средних организаций или национальные стандарты бухгалтерского учета. Такие дочерние организации применяют требования других стандартов финансовой отчетности МСФО за исключением требований к раскрытию информации, вместо которых применяются требования к раскрытию, содержащиеся в стандарте МСФО (IFRS) 19.

Пересчет в валюту представления отчетности, которая является валютой гиперинфляционной экономики (Поправки к стандарту МСФО (IAS) 21) (выпущены 13 ноября 2025 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты). Поправки разъясняют порядок пересчета показателей финансовой отчетности организаций с функциональной валютой, которая не является валютой гиперинфляционной экономики, в валюту представления отчетности, которая является валютой гиперинфляционной экономики. Поправки требуют пересчета финансовых результатов и финансового положения организации из функциональной валюты, которая не является валютой гиперинфляционной экономики, в валюту представления отчетности, которая является валютой гиперинфляционной экономики, путем пересчета всех показателей (активов, обязательств, статей капитала, доходов и расходов, включая сопоставимые данные) по курсу на конец последнего представленного отчетного периода. Когда организация, функциональной валютой и валютой представления отчетности которой является валюта гиперинфляционной экономики, пересчитывает финансовые результаты и финансовое положение иностранного подразделения, функциональной валютой которого не является валюта гиперинфляционной экономики, она должна пересчитывать сравнительные показатели такого иностранного подразделения, включенные в ее ранее выпущенную финансовую отчетность, применяя общий индекс цен с тем, чтобы сравнительная финансовая отчетность была представлена в той единице измерения, которая является текущей на конец отчетного периода. Информация, которая раскрыта в отношении более ранних периодов, также должна быть выражена в единице измерения, являющейся текущей на конец отчетного периода.

3. ВЫРУЧКА

<i>В тысячах российских рублей</i>	за 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026	2025
Продажа покупных товаров	2 309 443	3 522 860
Панели	1 288 314	2 107 547
Минплита	622 710	969 238
Профнастил	306 498	379 092
Прочее	108 943	56 021
Рулонная сталь обработанная	95 251	187 452
Штрипс	26 138	31 960
Доход от сдачи в аренду	17 766	22 662
Плоский лист	13 718	26 969
Итого	4 788 781	7 303 801

Снижение объёмов реализации Группы связано с общим замедлением деловой активности в секторе жилищного и промышленного строительства Российской Федерации в отчётном периоде на фоне сохранения ключевой ставки Банка России на высоком уровне (14,5–16% годовых в течение 6 месяцев 2026 года – Примечание 1(б)), что привело к удорожанию проектного и ипотечного финансирования и, как следствие, к переносу и сокращению инвестиционных и строительных программ у покупателей продукции Группы. Руководство Группы рассматривает данную динамику как отражение общей макроэкономической конъюнктуры, а не как индикатор устойчивого ухудшения конкурентных позиций Группы на рынке.

4. СЕБЕСТОИМОСТЬ

<i>В тысячах российских рублей</i>	за 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026	2025
Закупки материалов и услуг	3 378 883	6 992 559
Расходы на оплату труда и страховые взносы	256 637	260 851
Амортизация основных средств и нематериальных активов	86 568	76 042
Прочие	21 417	24 736
Изменения в остатках запасов и готовой продукции	683 812	(408 355)
Итого	4 427 317	6 945 833

5. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах российских рублей</i>	за 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026	2025
Расходы на оплату труда и страховые взносы	105 023	75 681
Налоги и пошлины	16 791	17 021
Офисные расходы	14 621	6 996
Прочие административные доходы и расходы	11 725	12 248
Амортизация основных средств и нематериальных активов	8 200	7 980
Командировочные расходы	2 891	896
Страхование	1 682	1 252

<i>В тысячах российских рублей</i>	за 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026	2025
Коммунальные услуги	1 490	1 337
Консалтинговые услуги	1 276	1 082
Транспортные расходы	1 112	932
Итого	164 811	125 425

6. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах российских рублей</i>	за 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026	2025
Расходы на транспортировку	66 617	48 231
Расходы на оплату труда и страховые взносы	41 646	49 184
Расходы на упаковку	4 753	13 531
Прочие	5 500	4 774
Итого	118 516	115 720

7. ПРИБЫЛЬ / (УБЫТОК) В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ РЕЗЕРВА ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ, НЕТТО

<i>В тысячах российских рублей</i>	за 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026	2025
Прибыль / (Убыток) от изменения резерва в отношении:		
Авансов выданных	1 567	—
Торговой и прочей дебиторской задолженности	208	10
Финансовых вложений	1 600	(20 500)
Запасов	410	1 904
Итого	3 785	(18 586)

<i>В тысячах российских рублей</i>	На 31.12.2025	За 6 месяцев 2026 года		На 30.06.2026
		Начисление	Списание	
Резерв в отношении:				
Авансов выданных	(129 624)	—	1 567	(128 057)
Торговой и прочей дебиторской задолженности	(67 410)	—	208	(67 202)
Финансовых вложений	(115 650)	—	1 600	(114 050)
Запасов	(23 583)	—	410	(23 173)
Итого	(336 267)	—	3 785	(332 482)

8. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ / (РАСХОДЫ)

<i>В тысячах российских рублей</i>	за 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026	2025
Проценты к получению по банковским вкладам	48 496	111 654
Проценты к получению по выданным займам	322	—
Положительные курсовые разницы	3 637	12 599
Финансовые доходы	52 455	124 253
Проценты к уплате по облигационным займам	—	(21 085)
Процентные расходы по арендным обязательствам	(92)	(121)
Отрицательные курсовые разницы	(2 384)	(10 015)
Финансовые расходы	(2 476)	(31 221)
Чистый финансовый доход	49 979	93 032

Финансовые расходы снизились на 92,1% (с 31 221 до 2 476 тыс. руб.) в связи с отсутствием процентов по облигационному займу, действовавшему в 6 месяцев 2025 года (21 085 тыс. руб.). Группа не планирует новые облигационные выпуски в краткосрочной перспективе.

9. ПРОЧИЕ ПРИБЫЛИ / (УБЫТКИ), НЕТТО

<i>В тысячах российских рублей</i>	за 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026	2025
Прочие доходы	17 577	9 490
Пересмотр элементов амортизации	13 286	—
Прибыль от реализации прочих услуг	6 859	2 869
Прибыль от продажи прочих прав требования	—	108 850
Налоги	(5 372)	(24)
Прочие расходы	(4 385)	(13 012)
Прибыль / (Убыток) от реализации прочих активов	(1 840)	2 919
Банковское обслуживание	(1 568)	(1 885)
Итого	24 557	109 207

Снижение показателя на 77,5% практически полностью объясняется отсутствием в периоде 6 мес. 2026 г. разового дохода от продажи прочих прав требования, который сформировал 108 850 тыс. руб. доход в 2025 г. и не имеет аналога в отчётном периоде. Без учёта этого разового эффекта результат текущего периода изменился за счёт факторов, которые носят преимущественно неденежный/технический характер и связаны с уточнением оценочных значений, а не с операционной деятельностью.

10. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию рассчитывается исходя из средневзвешенного количества акций, находящихся в обращении. Поскольку эффект разводнения отсутствует, разводненная прибыль на акцию равна величине базовой прибыли.

	за 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026	2025
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	838 287 450	838 287 450
Прибыль, причитающаяся акционерам (тыс. руб.)	116 051	224 325
Базовая и разводненная прибыль на акцию (руб.)	0,14	0,27

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В тысячах российских
рублей

	Земля, здания, сооружения	Основное производственное оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Авансы, выданные под приобретение основных средств	Активы в виде прав пользования	Итого
Первоначальная стоимость на 01.01.2026	1 749 358	793 373	216 899	32 383	52 535	26 570	2 153	2 873 271
Поступление ОС	14 303	128 361	6 361	232	229 134	37 090	130	415 611
Ввод в эксплуатацию	—	—	—	—	(86 729)	—	—	(86 729)
Реклассификация в инвестиционную недвижимость	(170 385)	—	—	—	—	—	—	(170 385)
Выбытие ОС	(664)	(1 454)	(286)	(179)	(2 474)	(9 839)	—	(14 895)
Первоначальная стоимость на 30.06.2026	1 592 612	920 280	222 974	32 435	192 466	53 822	2 283	3 016 873
Накопленная амортизация на 01.01.2026	(407 978)	(374 717)	(63 717)	(10 881)	—	—	(490)	(857 783)
Начисление амортизации	(37 016)	(44 586)	(20 705)	(1 599)	—	—	(64)	(103 970)
Списание амортизации при реклассификации в инвестиционную недвижимость	32 887	—	—	—	—	—	—	32 887
Списание амортизации при выбытии	92	(17 423)	—	—	—	—	1 004	(16 328)
Пересмотр элементов амортизации	9 263	1 298	2 724	—	—	—	—	13 285
Накопленная амортизация на 30.06.2026	(402 752)	(435 428)	(81 698)	(12 480)	—	—	449	(931 909)
Остаточная стоимость на 01.01.2026	1 341 380	418 656	153 182	21 502	52 535	26 570	1 663	2 015 488
Остаточная стоимость на 30.06.2026	1 189 860	484 852	141 276	19 955	192 466	53 822	2 732	2 084 964

По состоянию на 30 июня 2026 года и 31 декабря 2025 года основные средства, переданные в залог, отсутствуют.

Примечания на страницах с 8 по 21 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

12. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

Инвестиционная недвижимость	
<i>В тысячах российских рублей</i>	
Первоначальная стоимость на 01.01.2026	—
Реклассификация из основных средств	170 385
Поступление	—
Выбытие	—
Первоначальная стоимость на 30.06.2026	170 385
Накопленная амортизация на 01.01.2026	—
Реклассификация из основных средств	(32 887)
Начисление амортизации	(29)
Списание амортизации при выбытии	—
Накопленная амортизация на 30.06.2026	(32 916)
Остаточная стоимость на 01.01.2026	—
Остаточная стоимость на 30.06.2026	137 469

Инвестиционная недвижимость Группы представлена объектами недвижимости (зданиями и земельными участками), которые Группа удерживает с целью получения арендных платежей и которые не используются в производственной деятельности Группы и не предназначены для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года, Группа впервые признала инвестиционную недвижимость в результате реклассификации объектов из состава основных средств: изменился характер использования данных объектов, что подтверждается фактически заключёнными договорами аренды. До указанного момента данные объекты использовались Группой для собственных нужд либо не были формально переданы в аренду и, соответственно, учитывались в составе основных средств. Реклассификация отражена по балансовой стоимости объектов на дату изменения характера их использования (первоначальная стоимость и накопленная амортизация переносятся в полном объёме без переоценки на дату перевода), что соответствует учётной политике Группы.

Справедливая стоимость

В соответствии с МСФО (IAS) 40 Группа раскрывает справедливую стоимость инвестиционной недвижимости, учитываемой по модели учёта по фактическим затратам. По состоянию на 30 июня 2026 года справедливая стоимость портфеля инвестиционной недвижимости определена руководством Группы на основе внутреннего сравнительного анализа рыночных данных (с использованием открытых источников информации о сопоставимых объектах на рынке коммерческой недвижимости г. Челябинска) и составляет приблизительно 237 000 тыс. руб. Данная оценка не является отчётом об оценке, подготовленным независимым оценщиком в соответствии с Федеральным законом от 29.07.1998 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации», и рассматривается руководством как индикативная величина.

Доход от аренды

Доход от сдачи имущества в операционную аренду третьим лицам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года, составил 17 766 тыс. руб. и отражён в составе выручки Группы (Примечание 3).

Прочие сведения

По состоянию на 30 июня 2026 года ограничения в отношении реализуемости инвестиционной недвижимости или возможности перечисления выручки от аренды и выбытия объектов, а также договорные обязательства по приобретению, строительству, реконструкции объектов инвестиционной недвижимости отсутствуют.

13. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 30 июня 2026 года прочие внеоборотные активы представлены выданными беспроцентными займами прочим связанным сторонам в сумме 79 950 тыс. руб. и третьим сторонам в сумме 470 тыс. руб.

На 31 декабря 2025 года прочие внеоборотные активы представлены выданными беспроцентными займами прочим связанным сторонам в сумме 84 950 тыс. руб. и третьим сторонам в сумме 470 тыс. руб.

Займы, выданные связанным сторонам и третьим лицам, являются беспроцентными, не имеют рыночных аналогов среди необеспеченных займов между независимыми сторонами. В связи с этим у Группы отсутствует надёжная основа для определения ставки дисконтирования, необходимой для оценки справедливой стоимости данных займов, и, соответственно, Группа не имеет возможности надёжно определить их справедливую стоимость. Займы отражены в отчётности по номинальной стоимости. Резерв ожидаемых кредитных убытков не создан ввиду отсутствия признаков обесценения.

14. ЗАПАСЫ

В тысячах российских рублей

	30 июня 2026 года	31 декабря 2025 года
Сырье и материалы	1 267 054	699 000
Товары	147 043	823 568
Готовая продукция	139 338	142 220
Незавершенное производство	34 650	39 053
Обесценение запасов	(23 173)	(23 583)
Итого	1 564 912	1 680 258

15. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В тысячах российских рублей

	30 июня 2026 года	31 декабря 2025 года
Краткосрочные выданные займы	333 886	5 850
Резерв под обесценение: краткосрочные выданные займы	(5 850)	(5 850)
Итого	328 036	—

Краткосрочные финансовые вложения Группы по состоянию на 30 июня 2026 года представлены краткосрочными займами, выданными Группой в течение отчётного периода за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 5 850 тыс. руб. (Примечание 7). Рост данной статьи по сравнению с 31 декабря 2025 года (5 850 тыс. руб. до вычета резерва) связан с размещением Группой временно свободных денежных средств, ранее учитывавшихся в составе краткосрочных банковских депозитов (Примечание 17), в форме выданных займов в течение отчётного периода. Указанное изменение представляет собой перераспределение внутри портфеля ликвидных активов Группы и не связано с оттоком денежных средств в связи с операционной деятельностью.

По мнению руководства Группы, справедливая стоимость краткосрочных финансовых вложений существенно не отличается от их балансовой стоимости ввиду краткосрочного характера данных инструментов и отсутствия существенных изменений в кредитном риске контрагентов и рыночных условиях с момента их первоначального признания.

16. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2026 года	31 декабря 2025 года
Авансы выданные	2 038 015	2 476 812
Задолженность покупателей	1 805 663	1 656 457
Прочая дебиторская задолженность	51 291	134 650
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(195 260)	(197 192)
Итого	3 699 709	4 070 727

Группа применяет упрощенный подход, предусмотренный в МСФО (IFRS) 9, к оценке ожидаемых кредитных убытков, при котором используется оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки за весь срок для всей торговой дебиторской задолженности.

По мнению руководства Группы, справедливая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности существенно не отличается от их балансовой стоимости ввиду краткосрочного характера данных инструментов и отсутствия существенных изменений в кредитном риске контрагентов и рыночных условиях с момента их первоначального признания.

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2026 года	31 декабря 2025 года
Денежные средства на счетах в банках в рублях	33 387	17 307
Денежные средства на счетах в банках в долларах	3 880	3 904
Денежные средства на счетах в банках в евро	755	785
Денежные средства в кассе	4	2
Краткосрочные банковские депозиты	—	675 000
Итого	38 026	696 998

Снижение остатка денежных средств и их эквивалентов с 696 998 тыс. руб. до 38 026 тыс. руб. (на 94,5%) практически полностью объясняется размещением депозита в сумме 675 000 тыс. руб., учтывавшегося в составе денежных эквивалентов, в форме краткосрочных выданных займов в течение отчетного периода (Прим. 15), в том числе займа связанной стороне (Прим. 20). Указанное изменение представляет собой перераспределение между статьями ликвидных активов Группы, а не расходование денежных средств.

18. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2026 года	31 декабря 2025 года
Кредиторская задолженность поставщиков	4 421 174	5 080 531
Авансы полученные	328 474	295 340
Прочая кредиторская задолженность	62 464	85 975
Итого	4 812 112	5 461 846

По мнению руководства Группы, справедливая стоимость торговой и прочей кредиторской задолженности существенно не отличается от их балансовой стоимости ввиду краткосрочного характера данных инструментов и отсутствия существенных изменений в кредитном риске контрагентов и рыночных условиях с момента их первоначального признания.

19. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД БЮДЖЕТОМ И ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2026 года	31 декабря 2025 года
Налог на добавленную стоимость	58 724	31 831
Налог на доходы физических лиц	17 758	9 573
Социальные взносы	17 074	24 810
Налог на имущество	6 406	6 382
Земельный налог	2 646	1 506
Транспортный налог	427	376
Прочие налоги и сборы	58	2 602
Итого	103 093	77 080

20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Стороны обычно считаются связанными, если находятся под общим контролем или если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или может оказывать значительное влияние или совместный контроль над другой стороной при принятии финансовых и операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма. Другие связанные стороны включают компании, находящиеся под контролем основных акционеров Материнской компании, имеющих значительное влияние на Группу. Остатки и операции со связанными сторонами обычно не обеспечены и деноминированы в рублях.

В течение 6 месяцев 2026 года операции с материнской компанией ООО ПГ "Теплант" составили: выручка 12 тыс. руб., прочие расходы 330 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 30.06.2026 составляет 5 тыс. руб., кредиторская задолженность 230 тыс. руб.; на 31.12.2025 дебиторская задолженность 8 тыс. руб., кредиторская задолженность 280 тыс. руб.

Операции, активы и обязательства по расчетам с прочими связанными сторонами представлены ниже:

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2026 года	31 декабря 2025 года
Долгосрочные беспроцентные займы выданные	79 950	84 950
Краткосрочные процентные займы выданные	165 433	5 850
Резерв под обесценение:		
Краткосрочные процентные займы выданные	(5 850)	(5 850)
Дебиторская задолженность и авансы выданные	577 585	2 083 226
Резерв под обесценение:		
Дебиторская задолженность и авансы выданные	(18 897)	(19 105)
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	1 706 381	1 459 628

<i>В тысячах российских рублей</i>	за 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026	2025
Выручка	3 055 781	4 922 179
Себестоимость	(1 168 456)	(998 552)
Прочие доходы	50 523	41 385
Прочие расходы	(42 054)	—
Финансовые доходы	322	—
Финансовые расходы	(3)	(4)

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Краткосрочное вознаграждение ключевого управленческого персонала, включая заработную плату, отпускные, премии и иные краткосрочные выплаты, составило 27 318 тыс. руб. за 6 месяцев 2026 года (20 305 тыс. руб. за 6 месяцев 2025 года). Указанные суммы включают в себя налог на доходы физических лиц.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 6 месяцев 2026 года и 6 месяцев 2025 года не начислялись и не выплачивались.

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период с 30 июня 2026 г. по дату утверждения настоящей отчётности к выпуску имели место следующие операции: связанной стороне выдан займ на сумму 238 427 тыс. руб. и одновременно получен частичный возврат ранее выданного займа на сумму 51 500 тыс. руб. (чистое увеличение задолженности связанной стороны составил 186 927 тыс. руб.); от несвязанного контрагента получен полный возврат займа на сумму 158 951 тыс. руб. В результате сумма тела задолженности по предоставленным займам выросла с 371 452 тыс. руб. на 30 июня 2026 г. до 399 428 тыс. руб. Данные операции квалифицированы как некорректирующие события после отчётной даты в соответствии с МСФО (IAS) 10 и не требуют корректировки показателей отчётности за 1 полугодие 2026 г.

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена 28 августа 2026 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Свеженцев Е.И.

Токачева Д.В.

Прошито, пронумеровано и скреплено

печатью 28.08.26

21 (двадцать один) страниц

Генеральный директор

ООО «АКГ «Листик и Партнеры»

Е.Г. Поздников

