

Бухгалтерская отчетность
за 9 месяцев 2026 г.

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

75353667
7705634425
12247
16

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 сентября 2026 г.

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

Коды		
0710001		
30	09	2026
75353667		
384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.1	Нематериальные активы	1110	4 989	3 825	5 429
3.2	Основные средства	1150	618	748	711
3.4	Финансовые вложения	1170	40 428 979	34 960 529	34 229 457
	Отложенные налоговые активы	1180	112 276	174	709
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	975 078	786 391	769 977
	Итого по разделу I	1100	41 521 941	35 751 667	35 006 283
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	1 986	1 508	935
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	498	5	4
3.5	Дебиторская задолженность	1230	2 482 276	4 945 747	2 817 251
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7 332 530	3 043 112	4 940 078
3.6	Денежные средства и денежные	1250	1 208	438 687	380 757
	Прочие оборотные активы	1260	583	245	177
	Итого по разделу II	1200	9 819 081	8 429 304	8 139 202
	БАЛАНС	1600	51 341 021	44 180 971	43 145 485

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 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
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 816 653	7 503 688	10 220 437
	Итого по разделу III	1300	22 057 828	20 744 863	22 939 437
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.9	Заемные средства	1410	23 000 000	16 250 000	14 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	19 743	11 170	6 183
	Итого по разделу IV	1400	23 019 743	16 261 170	14 006 183
	V. Краткосрочные обязательства				
3.9	Заемные средства	1510	5 560 494	5 201 914	4 182 595
3.7	Кредиторская задолженность	1520	630 646	1 887 283	1 972 872
	Оценочные обязательства	1540	72 309	85 741	44 397
	Итого по разделу V	1500	6 263 450	7 174 938	6 199 865
	БАЛАНС	1700	51 341 021	44 180 971	43 145 485

Председатель Правления
(наименование должности)

(подпись)

Прохоров Константин Анатольевич
(расшифровка подписи)

30 октября 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 9 месяцев 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		
	0710002		
	30	09	2026
	75353667		
	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
3.10	Выручка	2110	1 512 931	3 882 853
3.11	Себестоимость продаж	2120	(9 190)	(3 208)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 503 741	3 879 645
3.11	Управленческие расходы	2220	(570 969)	(578 878)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	932 772	3 300 767
	Проценты к получению	2320	3 128 000	2 248 733
	Проценты к уплате	2330	(2 942 490)	-1756824285
	Прочие доходы	2340	151 905	37 522
	Прочие расходы	2350	(80 211)	(514 759)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	1 189 976	3 315 439
	Налог на прибыль организаций	2410	102 792	1 801
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(718)	(708)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	103 510	2 510
	Прочее	2460	19	143
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 292 787	3 317 383

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Совокупный финансовый результат	2500	1 292 787	3 317 383
3.8	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	10.00	26.00

Председатель Правления
(наименование должности)

(подпись)

Прохоров Константин Анатольевич
(расшифровка подписи)

30 октября 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 9 месяцев 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

0710004

30 09 2026

75353667

384

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.	3101	12 640 000	-	-	-	79 000	10 220 437	22 939 437
	после корректировки								

Пояснения		Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
		За 9 месяцев 2025 г.								
		Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	3 317 383	3 317 383
		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 сентября 2025 г.	3250	12 640 000	-	-	-	522 175	(522 175)	-
		На 31 декабря 2025 г.	3200	12 640 000	-	-	-	601 175	9 855 645	23 096 820
		Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	601 175	7 503 688	20 744 863
		исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
		На 31 декабря 2025 г. после корректировки	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
	За 9 месяцев 2026 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311		-	-	-	-	1 292 787	1 292 787
	Переоценка внеоборотных активов	3312		-	-	-	-	-	-
3.8	Дивиденды	3327		-	-	-	-	20 177	20 177
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330		-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316		-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340		-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2026 г.	3300	12 640 000	-	-	-	601 175	8 816 653	22 057 828

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

30 октября 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 9 месяцев 2026 г.**

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
	0710005		
	30	09	2026
	75353667		
	384		

Организация: Публичное акционерное общество "НоваБев Групп"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4 079 736	1 359 014
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	4 651	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	64 596	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	дивидендов, поступлений от долевого участия в других организациях	4115	3 985 331	1 346 093
	прочие поступления	4119	25 158	12 921
	Платежи - всего	4120	(3 772 404)	(2 518 076)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(164 995)	(70 934)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(489 829)	(513 730)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(3 083 910)	(1 876 140)
	налога на прибыль организаций	4124	(9 810)	(25 519)
	прочие платежи	4129	(23 860)	(31 753)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	307 332	(1 159 062)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	8 149 436	5 954 032
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей	4212	-	551 026
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 145 133	3 057 281
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 004 303	2 345 725
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(14 904 000)	(7 809 000)
	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)	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(14 903 000)	(7 809 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 754 564)	(1 854 968)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	12 000 000	7 000 000
	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	12 000 000	7 000 000
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(5 990 247)	(4 364 363)
	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	(1 240 247)	(3 114 363)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 750 000)	(1 250 000)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	6 009 753	2 635 637
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(437 479)	(378 393)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	438 687	380 757
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1 208	2 364
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Председатель Правления
(наименование должности)

(подпись)

Прохоров Константин Анатольевич
(расшифровка подписи)

30 октября 2026 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «НОВАБЕВ ГРУПП» ЗА январь- сентябрь 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 - сентябрь 2026 г.	89 727	(85 902)	89 727	(87 074)
За январь – сентябрь 2025 г.	89 727	(84 338)	89 727	(85 511)

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-сентябрь 2026 г.	-	2 336
	За январь-сентябрь 2025 г.	40	-
В т.ч. Регистрация заявки на ТЗ	За январь-сентябрь 2026 г.	-	-
	За январь-сентябрь 2025 г.	40	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности	За январь-сентябрь 2026 г.	-	2 336
	За январь-сентябрь 2025 г.	-	-

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 – сентябрь 2026 г.	38 523	(38 109)	38 658	(38 302)
	За январь – сентябрь 2025 г.	38 310	(37 863)	38 594	(38 066)
В т. ч. Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь – сентябрь 2026 г.	132	(132)	132	(132)
	За январь – сентябрь 2025 г.	132	(132)	132	(132)
Офисное оборудование	За январь – сентябрь 2026 г.	2 695	(2 470)	2 830	(2 585)
	За январь – сентябрь 2025 г.	2 695	(2 390)	2 695	(2 456)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За январь – сентябрь 2026 г.	35 696	(35 507)	35 696	(35 585)
	За январь – сентябрь 2025 г.	35 483	(35 340)	35 767	(35 477)

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 30.09.2026 г составляют 262 тыс. руб., по состоянию на 30.09.2025г- 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-сентябрь 2026 г	741 966	896 445
Прочие активы		44 425	78 633
Итого (строка 1190 бухгалтерского баланса)		786 391	975 078
Долгосрочная дебиторская задолженность (проценты по выданным займам)	За январь-сентябрь 2025 г	745 148	-
Прочие активы		24 829	15 454
Итого(строка 1190 бухгалтерского баланса)		769 977	15 454

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-сентябрь 2026 г	20 151 537	(637 061)	-	-		20 151 537	(637 061)
Займы выданные		14 858 785	-	14 903 000	(3 662 801)	(5 771 749)	20 327 235	-
Вклады в уставный капитал		587 268	-	-	-		587 268	-
Итого долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 бухгалтерского баланса)		35 597 590	(637 061)	14 903 000	(3 662 801)	(5 771 749)	41 066 040	(637 061)
Займы выданные краткосрочные		3 043 112	-	-	(1 482 331)	5 771 749	7 332 530	-
Итого краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса)		3 043 112	-	-	(1 482 331)	5 771 749	7 332 530	-

Долевые ценные бумаги	За январь-сентябрь 2025 г	15 412 814	(637 061)	7 181 291	(2 443 568)		20 150 537	(637 061)
Займы выданные		18 866 436	-	7 809 000	(2 916 881)	3 594 942	27 353 497	-
Вклады в уставный капитал		587 268	-	-	-		587 268	-
Итого долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 бухгалтерского баланса)		34 866 518	(637 061)	14 990 291	(5 360 449)	3 594 942	48 091 302	(637 061)
Займы выданные краткосрочные		4 940 078	-	-	(140 400)	(3 594 942)	1 204 736	-
Итого краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса)		4 940 078	-	-	(140 400)	(3 594 942)	1 204 736	-

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-сентябрь 2026г.		
Краткосрочные проценты по займам		422 283	367 316
Покупатели и заказчики		69 089	12 684
Авансы выданные		10 130	19 272
Прочая дебиторская задолженность		4 444 557	2 083 316
Итого краткосрочная дебиторская задолженность:		4 946 059	2 482 588
Резерв по сомнительным долгам		(312)	(312)
Итого по строке 1230 бухгалтерского баланса		4 945 747	2 482 276
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:	За январь-сентябрь 2025г.		
Краткосрочные проценты по займам		299 355	941 724
Покупатели и заказчики		15 990	60 115
Авансы выданные		6 749	15 504
Прочая дебиторская задолженность		2 495 469	4 553 741
Итого краткосрочная дебиторская задолженность		2 817 563	5 571 084
Резерв по сомнительным долгам		(312)	(312)
Итого по строке 1230 бухгалтерского баланса		2 817 251	5 570 772

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- сентябрь 2026 г	438 687	1 208
Итого денежные средства и эквиваленты (строка 1250)			
Средства на расчетных счетах	За январь- сентябрь 2025 г	380 757	2 364
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- сентябрь 2026 г.		
Расчеты с бюджетом		19 383	11 048
Расчеты по оплате труда		-	12 249
Поставщики и подрядчики		8 964	10 030
Прочие		1 858 936	597 319
Итого по строке 1520 бухгалтерского баланса		1 887 283	630 646
Кредиторская задолженность:	За январь- сентябрь 2025 г.		
Расчеты с бюджетом		35 108	21 195
Расчеты по оплате труда		11 038	13 344
Поставщики и подрядчики		8 167	23 703
Прочие		1 918 559	7 232 281
Итого по строке 1520 бухгалтерского баланса		1 972 872	7 290 523

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-сентябрь 2026 г	85 741	22 170	(35 602)	-	72 309
	За январь-сентябрь 2025 г	44 397	27 854	(17 892)	-	54 359
В т.ч. резерв по неиспользованным отпускам	За январь-сентябрь 2026 г	85 741	22 170	(35 602)	-	72 309
	За январь-сентябрь 2025 г	44 397	27 854	(17 892)	-	54 359

8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 30.09.2026 составляет 12 640 000 тыс. руб. (на 30.09.2025 12 640 000 тыс. руб.)

Базовая прибыль на акцию на 30.09.2026 составляет 10 руб. (на 30.09.2025- 26 руб.).

Расчет показателя базовой прибыли на акцию на 30.09.2026 произведен из расчета базовой прибыли в размере 1 292 787 тыс. руб. (на 30.09.2025 – 3 317 383 тыс. руб.) и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении -126 400 000 акций на 30.09.2026 и 126 400 000 акций на 30.09.2025 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 не востребоваанные дивиденды в составе нераспределенной прибыли на сумму 1 284 177 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-сентябрь 2026г.					
Облигационные займы		16 250 000	12 000 000	-	(5 250 000)	23 000 000
Итого строка 1410 бухгалтерского баланса		16 250 000	12 000 000	-	(5 250 000)	23 000 000
Краткосрочные обязательства:						
Облигационные займы		5 201 914	2 942 490	(4 862 260)	5 250 000	5 560 494
В т.ч. проценты		451 914	2 942 490	(3 083 910)	-	310 494
Итого строка 1510 бухгалтерского баланса		5 201 914	2 942 490	(7 833 910)	5 250 000	5 560 494
Долгосрочные обязательства:	За январь-сентябрь 2025г					
Облигационные займы		14 000 000	7 000 000	-	-	21 000 000
Итого строка 1410 бухгалтерского баланса		14 000 000	7 000 000	-	-	21 000 000
Краткосрочные обязательства:						
Облигационные займы		4 182 595	1 756 824	(3 126 140)	-	2 813 279
В т.ч. проценты		432 595	1 756 824	(1 876 140)	-	313 279
Итого строка 1510 бухгалтерского баланса		4 182 595	1 756 824	(3 126 140)	-	2 813 279

10. Выручка

Наименование показателя	За январь-сентябрь 2026 года	За январь-сентябрь 2025 года
Доходы от участия в других организациях	1 485 342	3 846 082
Доходы по услугам от предоставления неисключительных прав на использование товарных знаков	23 914	36 298
Доходы по прочим услугам	3 675	473
Итого строка 2110 «Выручка» отчёта о финансовых результатах	1 512 931	3 882 853

11. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	За январь-сентябрь 2026 года	За январь-сентябрь 2025 года
Прочие (креативные работы)	9 190	3 208
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчёта о финансовых результатах	9 190	3 208
Расходы на оплату труда управленческого персонала	395 761	419 995
Отчисления на социальное страхование	90 384	89 966
Арендная плата	27 461	30 732
Аудиторские услуги	8 218	7 124
Информационные услуги	765	4 842
Амортизация	1 298	1 376
Материальные затраты	-	704
Консультационные услуги	-	1 583
Прочие	47 082	22 556
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах	570 969	578 878

12. События после отчетной даты

30 сентября 2026 года на внеочередном Общем собрании акционеров Обществом было принято решение о выплате дивидендов (Протокол №02 от 01.10.2026 г) по обыкновенным акциям Общества в размере 8(Восемь) рублей на одну обыкновенную акцию, срок выплаты дивидендов:

- 1) Номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему - до 26.10.2026 г
По состоянию на дату подписания отчетности обязательства по выплате выполнены в полном объеме.
- 2) Другим зарегистрированным лицам в реестре акционеров Общества- до 17.11.2026 г.

В октябре 2026 года Обществом были размещены процентные биржевые облигации 004P-01 по ставке 16.25% в количестве 2 750 000 штук, номинальная стоимость каждой облигации 1 000 руб. сроком до 16.09.2029 г и процентные биржевые облигации 004P-02 по ставке Ключевая ставка Банка России+2,25% в количестве 7 250 000 штук, номинальная стоимость каждой облигации 1 000 руб. сроком до 21.09.2028 г.

13. Информация по сегментам

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

Председатель Правления

30 октября 2026 года



К.А. Прохоров