

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

за Январь - Март 2026 г.

| | | | |
|--|--|----------|------------------------------------|
| Организация | <u>Публичное акционерное общество «Группа ЛСР»</u> | по ОКПО | 11161516 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 7838360491 |
| Организационно-правовая форма | <u>Публичное акционерное общество</u> | по ОКОПФ | 12247 |
| Форма собственности | <u>частная</u> | по ОКФС | 16 |
| Адрес в пределах места нахождения <u>190031, г. Санкт-Петербург, ул. Казанская, д. 36, литер Б, пом. 32-Н (18), каб. 404</u> | | | |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту | | | <u>Да</u> |
| Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит | | | <u>Акционерное общество "Кэпт"</u> |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации | | ИНН | 7702019950 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации | | ОГРН | 1027700125628 |
| Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению | | | <u>Да</u> |
| Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность | | | <u>Общее собрание акционеров</u> |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 марта 2026 г.

| | |
|--------------------------|----------------|
| | КОДЫ |
| Форма по ОКУД | 0710001 |
| Дата (число, месяц, год) | 31 03 2026 |
| по ОКПО | 11161516 |
| по ОКЕИ | 384 |

Организация: Публичное акционерное общество «Группа ЛСР»
Единица измерения: тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 марта 2026 г. | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|-----------|--|-------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | 44 232 | 45 869 | 185 146 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 30 450 | - | - |
| 5301 | Финансовые вложения | 1170 | 229 898 665 | 191 578 620 | 199 384 859 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 5 452 337 | 4 958 218 | 4 237 616 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 76 411 703 | 72 637 995 | 26 237 956 |
| | <i>в т.ч. беспроцентные займы выданные</i> | 11901 | 50 637 390 | 45 436 323 | 6 303 433 |
| | <i>в т.ч. прочая долгосрочная задолженность</i> | 11902 | 25 655 110 | 23 101 820 | 18 038 452 |
| | <i>в т.ч. прочие вложения во внеоборотные активы</i> | 11903 | 119 203 | 4 099 852 | 1 896 071 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 311 837 387 | 269 220 702 | 230 045 577 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 7 082 | 6 957 | 8 356 |
| | <i>в т.ч. сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i> | 12101 | 7 082 | 6 957 | 8 356 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 350 | 255 | 342 |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 17 943 571 | 17 344 366 | 3 402 047 |
| | <i>в т.ч. краткосрочная задолженность покупателей</i> | 12301 | 444 313 | 124 690 | 162 407 |
| | <i>в т.ч. краткосрочные авансы, выданные поставщикам</i> | 12302 | 82 693 | 68 074 | 41 523 |
| | <i>в т.ч. прочая краткосрочная задолженность</i> | 12303 | 17 416 565 | 17 151 602 | 3 198 117 |
| 5305 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 5 512 350 | 13 990 538 | 8 587 172 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 2 382 177 | 2 273 568 | 7 904 224 |
| | <i>в т.ч. денежные средства на депозитных счетах в банке</i> | 12501 | 11 000 | 2 175 000 | 6 038 000 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 25 845 530 | 33 615 684 | 19 902 141 |
| | БАЛАНС | 1600 | 337 682 917 | 302 836 386 | 249 947 718 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 марта 2026 г. | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|-----------|---|-------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ | | | | |
| 5610 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 25 758 | 25 758 | 25 758 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 26 271 961 | 26 271 961 | 26 271 961 |
| | Резервный капитал | 1360 | 1 288 | 1 288 | 1 288 |
| | <i>в т.ч. резервы, образованные в соответствии с учредительными документами</i> | 13601 | 1 288 | 1 288 | 1 288 |
| | Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 109 690 971 | 108 994 707 | 107 421 108 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 135 989 978 | 135 293 714 | 133 720 115 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 5620 | Заемные средства | 1410 | 160 742 395 | 137 213 058 | 74 146 410 |
| 5621 | <i>в т.ч. банковские кредиты</i> | 14101 | 131 175 800 | 115 526 325 | 51 520 000 |
| 5622 | <i>в т.ч. займы</i> | 14102 | 19 995 005 | 9 214 825 | 6 444 027 |
| 5623 | <i>в т.ч. облигационные займы</i> | 14103 | 9 000 000 | 12 000 000 | 16 000 000 |
| 5640 | <i>в т.ч. задолженность по процентам по кредитам и займам</i> | 14104 | 571 590 | 471 908 | 182 383 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 160 742 395 | 137 213 058 | 74 146 410 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 5620 | Заемные средства | 1510 | 36 743 945 | 28 617 745 | 41 360 105 |
| 5621 | <i>в т.ч. банковские кредиты</i> | 15101 | 21 167 100 | 14 157 100 | 34 130 000 |
| 5622 | <i>в т.ч. займы</i> | 15102 | 805 690 | 316 000 | 344 198 |
| 5623 | <i>в т.ч. облигационные займы</i> | 15103 | 14 000 000 | 13 000 000 | 6 000 000 |
| 5640 | <i>в т.ч. задолженность по процентам по кредитам и займам</i> | 15104 | 771 155 | 1 144 645 | 885 907 |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 3 626 755 | 380 182 | 533 551 |
| | <i>в т.ч. поставщики и подрядчики</i> | 15201 | 148 972 | 30 430 | 25 998 |
| | <i>в т.ч. задолженность перед персоналом организации</i> | 15202 | 75 730 | - | 275 |
| | <i>в т.ч. задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i> | 15203 | 180 526 | 53 951 | 186 273 |
| | <i>в т.ч. задолженность по налогам и сборам</i> | 15204 | 483 073 | 183 090 | 219 311 |
| | <i>в т.ч. прочие кредиторы</i> | 15205 | 2 738 454 | 112 711 | 101 694 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 3 562 | 3 785 | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 576 282 | 1 327 902 | 187 537 |
| | <i>в т.ч. резерв предстоящей оплаты отпусков</i> | 15401 | 282 282 | 151 902 | 187 537 |
| | <i>в т.ч. резерв на годовое вознаграждение</i> | 15402 | 294 000 | 1 176 000 | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 40 950 544 | 30 329 614 | 42 081 193 |
| | БАЛАНС | 1700 | 337 682 917 | 302 836 386 | 249 947 718 |

Генеральный директор



(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Кутузов Д.В.

(расшифровка подписи)

Решетникова Ю.Н.

(расшифровка подписи)

7 мая 2026 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за Январь - Март 2026 г.

| | | | |
|---|---------|--------------------------|----------|
| | | Форма по ОКУД | КОДЫ |
| | | Дата (число, месяц, год) | 0710002 |
| Организация: <u>Публичное акционерное общество «Группа ЛСР»</u> | по ОКПО | 31 03 2026 | 11161516 |
| Единица измерения: <u>тыс. руб.</u> | по ОКЕИ | | 384 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Март 2026 г. | За Январь - Март 2025 г. |
|-----------|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 5800 | Выручка | 2110 | 3 749 267 | 1 377 448 |
| 5890 | Себестоимость продаж | 2120 | (1 001 371) | (838 849) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 2 747 896 | 538 599 |
| | Управленческие расходы | 2220 | (335 571) | (371 633) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 2 412 325 | 166 966 |
| 5892 | Проценты к получению | 2320 | 4 696 851 | 4 956 752 |
| 5895 | Проценты к уплате | 2330 | (6 732 516) | (4 828 754) |
| 5896 | Прочие доходы | 2340 | 266 873 | 2 131 |
| 5897 | Прочие расходы | 2350 | (441 385) | (239 329) |
| | Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 2300 | 202 148 | 57 766 |
| | Налог на прибыль организаций | 2410 | 494 119 | 43 356 |
| 5655 | <i>в т.ч. отложенный налог на прибыль организаций</i> | <i>2411</i> | <i>494 119</i> | <i>43 356</i> |
| | Прочее | 2460 | (3) | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 696 264 | 101 122 |
| | Совокупный финансовый результат | 2500 | 696 264 | 101 122 |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2900 | - | - |

Генеральный директор



(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Кутузов Д.В.
(расшифровка подписи)

Решетникова Ю.Н.
(расшифровка подписи)

7 мая 2026 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за Январь - Март 2026 г.

Организация: Публичное акционерное общество «Группа ЛСР»
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД 0710004
 Дата (число, месяц, год) 31 | 03 | 2026
 по ОКПО 11161516
 по ОКЕИ 384

| 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 |
|-----------|---|------|------------------|---|---|---|-------------------|--|-------------|
| | Величина капитала на 31 декабря 2024 г. | 3100 | 25 758 | - | - | 26 271 961 | 1 288 | 107 421 108 | 133 720 115 |
| | Величина капитала на 31 декабря 2024 г. после корректировки | 3130 | 25 758 | - | - | 26 271 961 | 1 288 | 107 421 108 | 133 720 115 |
| | за Январь - Март 2025 года | | | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3211 | x | x | x | x | x | 101 122 | 101 122 |
| | Величина капитала на 31 марта 2025 г. | 3250 | 25 758 | - | - | 26 271 961 | 1 288 | 107 522 231 | 133 821 238 |
| | Величина капитала на 31 декабря 2025 г. | 3200 | 25 758 | - | - | 26 271 961 | 1 288 | 108 994 707 | 135 293 714 |
| | Величина капитала на 31 декабря 2025 г. после корректировки | 3230 | 25 758 | - | - | 26 271 961 | 1 288 | 108 994 707 | 135 293 714 |
| | за Январь - Март 2026 года | | | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3311 | x | x | x | x | x | 696 264 | 696 264 |
| 5610 | Величина капитала на 31 марта 2026 г. | 3300 | 25 758 | - | - | 26 271 961 | 1 288 | 109 690 971 | 135 989 978 |

Генеральный директор

Главный бухгалтер

7 мая 2026 г.



Кутузов Д.В.
 (расшифровка подписи)
Решетникова Ю.Н.
 (расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за январь-март 2026 г.

| | | | |
|--------------------------|---|---------|----------------|
| | | | Коды |
| Форма по ОКУД | | | 0710005 |
| Дата (число, месяц, год) | | | 31 03 2026 |
| Организация: | Публичное акционерное общество «Группа ЛСР» | по ОКПО | 11161516 |
| Единица измерения: | тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Март 2026 г. | За Январь - Март 2025 г. |
|-----------|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | Денежные потоки от текущих операций | | | |
| | Поступления – всего | 4110 | 21 065 958 | 1 744 600 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг | 4111 | 5 775 | 9 300 |
| | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 982 969 | 1 232 080 |
| | от дивидендов и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4115 | 1 430 000 | - |
| | в связи с погашением (выкупом) беспроцентных векселей | 4116 | 17 000 | - |
| | прочие поступления | 4119 | 18 630 214 | 503 220 |
| | Платежи – всего | 4120 | (30 743 902) | (5 879 527) |
| | в том числе: | | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (307 529) | (367 089) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (1 157 436) | (362 589) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | (6 965 923) | (4 744 181) |
| | налог на добавленную стоимость | 4125 | - | (5 374) |
| | взносы во внебюджетные фонды | 4126 | (129 081) | (246 979) |
| | прочие платежи | 4129 | (22 183 933) | (153 315) |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (9 677 944) | (4 134 927) |
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| | Поступления – всего | 4210 | 5 993 342 | 28 335 172 |
| | в том числе: | | | |
| | от возврата предоставленных займов | 4215 | 4 707 135 | 25 024 713 |
| | от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4216 | 219 610 | - |
| | от процентов по долговым финансовым вложениям | 4217 | 1 066 597 | 3 310 459 |
| | Платежи – всего | 4220 | (28 135 574) | (41 702 762) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных | 4221 | (426 216) | (743 634) |
| | в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | (2 600 562) | - |
| | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4225 | - | (510 000) |
| | предоставление займов другим лицам | 4226 | (24 668 511) | (40 449 128) |
| | прочие платежи | 4229 | (440 285) | - |
| | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (22 142 232) | (13 367 590) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Март 2026 г. | За Январь - Март 2025 г. |
|-----------|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| | Поступления – всего в том числе: | 4310 | 38 957 060 | 25 225 400 |
| | получение кредитов и займов | 4311 | 38 957 060 | 21 226 000 |
| | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | 3 999 400 |
| | Платежи – всего в том числе: | 4320 | (7 028 275) | (11 594 078) |
| | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (560) | (33) |
| | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг | 4324 | (2 000 000) | (2 000 000) |
| | на возврат кредитов и займов | 4325 | (5 027 715) | (9 181 300) |
| | прочие платежи | 4329 | | (412 745) |
| | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 31 928 785 | 13 631 322 |
| | Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 108 609 | (3 871 195) |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 2 273 568 | 7 904 224 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 2 382 177 | 4 032 680 |
| | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | (349) |

Генеральный директор

Главный бухгалтер



(подпись)

(подпись)

Кутузов Д.В.

(расшифровка подписи)

Решетникова Ю.Н.

(расшифровка подписи)

7 мая 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 1 квартал 2026 г.

Организация: Публичное акционерное общество «Группа ЛСР»

Единица измерения: тыс. руб.

Адрес в пределах места нахождения: 190031, г. Санкт-Петербург, ул. Казанская, д.36, литер Б, Пом. 32-Н (18), каб.404.

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности организации является деятельность холдинговых компаний.

В 2026 году организация не осуществляла лицензируемые виды деятельности.

В 2026 году руководство текущей деятельностью в соответствии с решением общего собрания акционеров и Уставом осуществлялось Советом директоров, Правлением и Генеральным директором. На 31 марта 2026 года состав Правления представлен девятью членами, Состав Совета директоров –восемью.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор (Председатель Правления) Кутузов Дмитрий Владимирович.

Бухгалтерский учет организации осуществляется силами бухгалтерии.

У организации есть обособленные подразделения:

Таблица 1.1. Обособленные подразделения

| № п/п | Наименование | Адрес | Дата открытия | Дата закрытия |
|-------|--|---|---------------|---------------|
| 1 | Представительство ПАО «Группа ЛСР» | 125009, г. Москва, Тверской бульвар, д. 16 | 13.05.2008 | - |
| 2 | Обособленное территориальное подразделение «Екатеринбург» | 620072, г. Екатеринбург, ул. 40-летия Комсомола, д.34 | 01.09.2018 | - |
| 3 | Обособленное территориальное подразделение «Сочи» | 354065, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Гагарина, д.2 | 20.10.2022 | - |
| 4 | Обособленное подразделение «Бульвар Братьев Весниных» | 115432, г. Москва, б-р Братьев Весниных, д.1, помещ.2Н | 01.12.2024 | - |
| 5 | Обособленное подразделение «Зубовская» | 119121, г. Москва, ул. Зубовская, д. 14/2, стр. 1 | 14.01.2026 | - |
| 6 | Обособленное территориальное подразделение «Смольная набережная» | 191124, г. Санкт-Петербург, Смольная наб., д.8, к.2, литера А | 01.05.2022 | - |

Средняя численность работающих за отчетный период составила: 201 человек.

Численность работающих на 31 марта 2026 года: 227 человек.

1.2. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности не осуществлялось.

Решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности не принимались.

Решения о ликвидации и реорганизации не принимались.

2. Основные принципы учетной политики

Положения учетной политики, описанные ниже применялись последовательно во всех отчетных периодах, представленных в настоящей бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

2.1. Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности применяются требования ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 4 октября 2023г. N 157н (далее – ФСБУ 4/2023).

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности считаются показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, отношение которых к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 (десять) процентов. При этом за соответствующие данные признается валюта баланса.

2.2. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится в случаях и в порядке, установленных законодательством Российской Федерации.

Периодичность проведения инвентаризации:

- инвентаризация основных средств – не реже одного раза в три года;
- инвентаризация остальных активов и обязательств – не реже одного раза в год.

Время проведения каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии, перечень инвентаризируемых активов и обязательств определяется приказом руководителя организации или иным уполномоченным лицом.

2.3. Капитальные вложения

Капитальные вложения принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 26/2020).

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств или нематериальных активов.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

2.4. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 6/2020) по первоначальной стоимости.

Для основных средств установлен стоимостной лимит в размере 100 000 руб.

После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Ежегодная (на конец отчетного года) переоценка объектов основных средств не проводится.

Самостоятельным инвентарным объектом признаются затраты на проведение планового капитального ремонта основных средств стоимостью более 10 млн. руб., производящегося с

периодичностью более 12 месяцев (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Применяется линейный способ начисления амортизации объектов основных средств для целей бухгалтерского учета исходя из срока полезного использования. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Проверка основных средств на обесценение, проводится перед составлением годовой отчетности. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

2.5. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н (далее – ФСБУ 14/2022) по первоначальной стоимости.

Для нематериальных активов установлен стоимостной лимит в размере 100 000 руб.

После признания объекты нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Стоимость объектов нематериальных активов не переоценивается (п. 19 ФСБУ 14/2022).

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Проверка нематериальных активов на обесценение и учет изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения проводится перед составлением годовой отчетности.

Элементы амортизации объектов нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

2.6. Учет аренды

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, предприятие оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н (далее - ФСБУ 25/2018).

По договорам краткосрочной аренды, аренды на неопределенный срок, аренды имущества с низкой стоимостью (до 400 тыс. руб.) предприятие признает арендные платежи в составе текущих расходов. Аренда является операционной, финансовая аренда отсутствует.

2.7. Учет расходов будущих периодов

Под расходами будущих периодов (далее – РБП) понимаются расходы, произведенные в отчетном периоде, относящиеся к следующим отчетным периодам, а именно:

- расходы на приобретение прав по лицензионным договорам на программное обеспечение (программные продукты) со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью менее 100 тыс. руб.;
- расходы на приобретение прав по лицензионным договорам на программное обеспечение (программные продукты) со сроком использования 12 месяцев и менее;
- расходы на имущественное, личное страхование, страхование ответственности и рисков;
- расходы, связанные с подготовкой и подписанием договора (на разработку технико-экономического обоснования, подготовку договора страхования рисков строительных работ, разработку проектных решений, чертежей и т.п.)

Стоимость объекта РБП формируется в момент принятия его к учету отдельно по каждому объекту учета.

РБП подлежат списанию на счета учета затрат ежемесячно и равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

В случае расторжения договора, прекращения действия лицензии сумма РБП в части, не списанной на расходы, признается в составе расходов отчетного периода (аналогично ежемесячному списанию) одновременно для целей бухгалтерского и налогового учета.

2.8. Финансовые вложения

Единицы учета финансовых вложений устанавливаются согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее – ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В первоначальную стоимость финансовых вложений включаются все фактические затраты на их приобретение.

Организация применяет следующие способы оценки финансовых вложений при их выбытии:

- для активов, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки;
- для активов, по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество ежегодно тестирует финансовые вложения на предмет устойчивого существенного снижения их учетной стоимости в соответствии с учетной политикой и утвержденными методами расчетов, анализирует полученные данные, запрашивает у ответственных лиц необходимые сведения для прогнозных решений об экономических выгодах.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на текущую отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на текущую отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Для определения расчетной стоимости вкладов в уставные и акционерные капиталы других организаций используется стоимость чистых активов организаций, в уставные и акционерные капиталы которых осуществлены вклады.

2.9. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019) по фактической себестоимости.

Оценка запасов при реализации и ином выбытии производится по средней себестоимости, за исключением объектов недвижимости, оцениваемых при выбытии по себестоимости каждой единицы.

В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение (далее – Резерв).

Резерв начисляется ежеквартально. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан или увеличен Резерв под их обесценение. (п. 31 ФСБУ 5/2019). В периоде признания выручки от продажи запасов, по которым ранее был создан Резерв, такой Резерв подлежит восстановлению.

Начисление Резерва производится в случаях наличия признаков обесценения запасов:

- запасы повреждены или морально устарели (полностью или частично);
- рыночная цена запасов снизилась или возникли сложности с продажей запасов;
- потеря первоначальных качеств запасов.

2.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Денежными эквивалентами являются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам предприятия относят:

- открытые в кредитных организациях депозиты менее трех месяцев от даты договора до даты погашения;
- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования (сумма неснижаемого остатка классифицируется в зависимости от срока действия депозита);
- банковские векселя со сроком погашения менее трех месяцев от даты эмиссии до даты, начиная с которой векселедержатель имеет право предъявить вексель к погашению.

В бухгалтерском балансе денежные эквиваленты отражаются в показателе 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

2.11. Порядок учета доходов и расходов от обычных видов деятельности

В состав доходов от обычных видов деятельности включаются (п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 утв. Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. N 32н (далее – ПБУ 9/99))

- лицензионные платежи (включая роялти) за пользование объектами интеллектуальной собственности;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (в том числе дивиденды).

Организацией ведется отдельный учет операций, подлежащих обложению НДС по различным ставкам (ст. 164 НК РФ), освобожденных от налогообложения (ст. 149 НК РФ) и не признаваемых объектом налогообложения (п. 2 ст. 146 НК РФ), а также отдельный учет

расходов, осуществляемых по операциям, подлежащим обложению НДС и освобожденным от налогообложения (ст. 170 НК РФ).

В состав расходов от обычных видов деятельности включаются (п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 утв. Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. N 33н (далее – ПБУ 10/99)):

- расходы, осуществление которых связано с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- расходы, осуществление которых связано с участием в уставных капиталах других организаций.

2.12. Порядок учета прочих доходов и расходов

К прочим доходам относятся (п. 5 ПБУ 9/99):

- поступления от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов предприятия;
- иные доходы, не связанные с предметом деятельности предприятия.

К прочим расходам относятся (п. 5 ПБУ 10/99):

- расходы, осуществление которых связано с предоставлением своих активов во временное пользование по договору аренды;
- затраты на перемещение, ликвидацию ранее использовавшихся основных средств или объектов незавершенного строительства предприятия;
- иные расходы, не связанные с предметом деятельности предприятия.

Пересчет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на конец отчетного периода (п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утв. Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н (далее – ПБУ 3/2006)).

Курсовые разницы, образовавшиеся вследствие пересчета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, учитываются в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов показывается свернуто по статьям (доходы за минусом расходов, относящихся к этим доходам) финансовый результат по следующим операциям:

- выбытие объектов основных средств и нематериальных активов;
- купля-продажа валюты;
- курсовые разницы.

Прочие доходы и расходы, относящиеся к другим операциям, показываются в отчете о финансовых результатах развернуто, в составе прочих расходов и доходов соответственно.

2.13. Учет расчетов

Для достоверного представления в бухгалтерском балансе активов и обязательств с подразделением в зависимости от срока погашения на краткосрочные и долгосрочные осуществляется перевод долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до погашения задолженности на дату составления отчетности остается не более 12 месяцев (п. 17 ФСБУ 4/2023).

Дебиторская задолженность отражается в балансе за минусом созданного резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам – это оценочное значение, корректирующее величину дебиторской задолженности на отчетную дату. Его создание, увеличение или уменьшение отражаются в составе прочих расходов или доходов.

В сумму резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета, включается полная сумма (100 %) сомнительной дебиторской задолженности, возникшей по любым основаниям, при выполнении любого из следующих условий:

- задолженность, срок оплаты которой истек в соответствии с условиями договоров или иных документов (накладных, актов выполненных работ) и срок возникновения превышает 180 дней;
- задолженность, на которую обращено взыскание в суд;
- непогашенная задолженность, которая имеет по мнению руководства предприятия высокий риск непогашения и не будет получена в связи с обстоятельствами, связанными с конкретным дебитором.

Учёт кредитов и займов ведется на основании ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н (далее – ПБУ 15/2008).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.14. Фонды и резервы

Для целей бухгалтерского учета создаются следующие резервы

А. Резервы предстоящих расходов (оценочные обязательства, начисляются на основании п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н (далее – ПБУ 8/2010)):

- резерв на вознаграждение по итогам работы за год;
- резерв на оплату отпусков;
- резерв по незавершенным судебным делам

Б. Оценочные резервы:

Суммы начисленных резервов включаются в состав прочих расходов (п. 11 ПБУ 10/99).

- резерв под обесценение вложений в ценные бумаги в случае выявления признаков обесценения финансовых вложений рассчитывается в соответствии с п. 38-39 ПБУ 19/02;
- резерв под обесценение запасов рассчитывается в соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019;
- резерв по сомнительным долгам начисляется в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ N 34н.

В соответствии с уставом предприятия формируются из чистой прибыли следующие фонды:

- резервный фонд для покрытия убытков акционерного общества (не менее 5% уставного капитала) (п. 1 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»).

2.15. Учет расчетов по налогу на прибыль

Согласно п. 21 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/2002, утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н (далее – ПБУ 18/2002), величиной текущего налога на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Величина текущего налога на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02) определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Финансовые вложения

По состоянию на 31 марта 2026 года финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

3.1.1. Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|--|--------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости / резерва под обесценение | реклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | 5301 | За Январь - Март 2026 г. | 194 860 109 | (3 281 489) | 33 976 618 | (2 713 802) | - | - | - | 7 057 229 | 233 180 154 | (3 281 489) |
| | | За Январь - Март 2025 г. | 202 386 316 | (3 001 457) | 39 639 179 | (21 283 791) | - | - | - | 848 931 | 221 590 635 | (3 001 457) |
| | | За Январь - Март 2026 г. | 119 790 108 | (3 281 489) | 5 495 445 | - | - | - | - | - | 125 285 553 | (3 281 489) |
| | | За Январь - Март 2025 г. | 114 998 630 | (3 001 457) | 468 970 | - | - | - | - | - | 115 467 600 | (3 001 457) |
| Предоставленные займы процентные | | За Январь - Март 2026 г. | 73 327 325 | - | 23 978 233 | (2 604 897) | - | - | - | 7 057 229 | 101 758 090 | - |
| | | За Январь - Март 2025 г. | 87 387 686 | - | 39 170 209 | (21 283 791) | - | - | - | 848 931 | 106 123 034 | - |
| Прочие | | За Январь - Март 2026 г. | 1 742 476 | - | 4 502 940 | (108 905) | - | - | - | - | 6 136 511 | - |
| | | За Январь - Март 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.1.2. Иное использование финансовых вложений

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, представлены в таблице по балансовой стоимости.

| Наименование показателя | Код | тыс. руб. | | |
|--|------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | На 31 марта 2026 г. | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | 5320 | 14 445 858 | 8 953 113 | 7 675 962 |
| в т.ч. пай и акции | | 14 445 858 | 8 953 113 | 7 675 962 |

3.2. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 1 кв. 2026г. и 1 кв. 2026г. представлен следующим образом:

| Наименование показателя | Код | тыс. руб. | |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| | | За Январь - Март 2026 г. | За Январь - Март 2025 г. |
| Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | | 202 148 | 57 766 |
| Необлагаемые доходы в виде дивидендов, полученных от дочерних компаний | | (2 499 965) | (446 680) |
| Условный доход (расход) по налогу на прибыль, по ставке 25% | | (574 454) | (97 229) |
| Постоянные налоговые разницы и ПНД (ПНР) за период | | 80 335 | 53 872 |
| Изменение отложенных налоговых активов/обязательства | 5655 | 494 119 | 43 356 |
| Итого текущий налог на прибыль | | - | - |

3.2.1. Раскрытие временных налоговых разниц, отложенного налогового актива (обязательства) за период

| Наименование показателя | Код | тыс. руб. | | тыс. руб. | |
|--|------|--------------------------|--------------------------|-----------|-----------------------|
| | | За Январь - Март 2026 г. | За Январь - Март 2025 г. | Разницы | Активы/ Обязательства |
| Временные вычитаемые налоговые разницы и ОНА за период | 5350 | 1 976 476 | 494 119 | 173 425 | 43 356 |
| Временные налогооблагаемые разницы и ОНО за период | 5650 | - | - | | - |
| Отложенный налог на прибыль за период | 5655 | X | 494 119 | X | 43 356 |

3.2.2. Раскрытие отложенных налоговых активов (ОНА)

В настоящем разделе раскрывается состав строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса. Раскрывается стоимость объектов (групп объектов), составляющая не менее 5% суммы по указанной строке.

| Наименование показателя, по которому рассчитывается ОНА | Код | тыс. руб. | | |
|---|------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | на 31 марта 2026 г. | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. |
| Налоговый убыток по данным налоговой декларации, подлежащий переносу на будущее, по ст. 283 НК РФ | 1 | 4 992 685 | 4 531 161 | 3 801 651 |
| Резерв под обесценение финансовых вложений | 2 | 389 495 | 389 495 | 389 495 |
| Резерв на предстоящую оплату отпусков | 3 | 70 157 | 37 562 | 46 470 |
| Итого | 5350 | 5 452 337 | 4 958 218 | 4 237 616 |

3.2.3. Раскрытие постоянных налоговых разниц, постоянного налогового дохода (расхода) за период

| Наименование показателя | Код | тыс. руб. | |
|--|------|-------------------------------|--------------------------------|
| | | Отчетный период | Предыдущий период |
| Постоянные налоговые разницы и ПНД (ПНР) за период | 5660 | Разницы (321 341) ПНД(ПНР) | Разницы (215 488) ПНД (ПНР) |
| | | | (53 872) |

3.3. Капитал

3.3.1. Структура капитала (код - 5610)

На 31.03.2026 г. уставный капитал составляет 25 758 тыс. руб. и состоит из 103 030 215 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,25 рублей каждая. На 31.03.2026 г. уставный капитал полностью оплачен. Акции торгуются на Московской бирже.

| Акционеры | Доля участия в уставном капитале, % |
|--------------------------------------|-------------------------------------|
| В Национальном расчетном депозитарии | 19,246402 |
| В реестре | 80,753598 |
| Итого: | 100,00000 |

3.3.2 Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Приложением к Порядку определения стоимости чистых активов, утвержденному приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

| Наименование показателя | Код | На 31 марта 2026 г. | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|-------------------------|------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Уставный капитал | 5611 | 25 758 | 25 758 | 25 758 |
| Чистые активы | 5612 | 135 993 540 | 135 297 499 | 133 720 115 |

3.4. Заёмные средства

3.4.1. Заёмные средства и эмитированные долговые бумаги

С целью финансирования хозяйственной деятельности организация привлекает заёмные средства.

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | Остаток на конец периода | | | тыс. руб. |
|----------------------------------|------|--------------------------|------------------------|---------------------|---|--------------------------|-------------|----------------------|-------------|
| | | | | Поступление | Курсовая разница (положительная "+", отрицательная - "-") | Возвращено | Итого | в т.ч. краткосрочные | |
| Всего заёмных средств | 5620 | За Январь - Март 2026 г. | 164 214 250 | 38 957 060 | - | (7 027 715) | 196 143 595 | 35 972 790 | 160 170 805 |
| в т.ч. Займы полученные | 5622 | За Январь - Март 2025 г. | 114 438 225 | 25 226 000 | - | (11 181 300) | 128 482 925 | 51 916 298 | 76 566 627 |
| | | За Январь - Март 2026 г. | 9 530 825 | 12 687 060 | - | (1 417 190) | 20 800 695 | 805 690 | 19 995 005 |
| | | За Январь - Март 2023 г. | 6 788 225 | 3 226 000 | - | (1 581 300) | 8 432 925 | 444 198 | 7 988 727 |
| Кредиты полученные | 5621 | За Январь - Март 2026 г. | 129 683 425 | 26 270 000 | - | (3 610 525) | 152 342 900 | 21 167 100 | 131 175 800 |
| | | За Январь - Март 2023 г. | 85 650 000 | 18 000 000 | - | (7 600 000) | 96 050 000 | 45 472 100 | 50 577 900 |
| Выпущенные и проданные облигации | 5623 | За Январь - Март 2026 г. | 25 000 000 | - | - | (2 000 000) | 23 000 000 | 14 000 000 | 9 000 000 |
| | | За Январь - Март 2023 г. | 22 000 000 | 4 000 000 | - | (2 000 000) | 24 000 000 | 6 000 000 | 18 000 000 |

3.4.2. Проценты по кредитам и займам

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Отнесено на прочие расходы | Включено в состав стоимости активов | Курсовые разницы (положительная "и", отрицательная - "и") | Уплачено, в т.ч. зачётном | тыс. руб. | Остаток на конец периода |
|--------------------------|------|--------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------|-----------|--------------------------|
| Проценты по займам | | За Январь - Март 2026 г. | 646 740 | 972 352 | - | - | (868 780) | | 750 312 |
| | | За Январь - Март 2025 г. | 437 695 | 705 905 | - | - | (583 910) | | 559 690 |
| Проценты по кредитам | | За Январь - Март 2026 г. | 969 813 | 5 681 370 | - | - | (6 058 750) | | 592 433 |
| | | За Январь - Март 2025 г. | 630 595 | 4 122 849 | - | - | (4 160 272) | | 593 172 |
| Итого проценты к уплате: | 5640 | За Январь - Март 2026 г. | 1 616 553 | 6 653 722 | - | - | (6 927 530) | | 1 342 745 |
| | | За Январь - Март 2025 г. | 1 068 290 | 4 828 754 | - | - | (4 744 182) | | 1 152 862 |

3.5. Доходы и расходы

Доходы и расходы по обычным видам деятельности показываются в отчете о финансовых результатах отдельно, при условии, что доходы составляют 5 и более процентов от общей суммы доходов за отчетный период.

3.5.1. Доходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | Код | За Январь - Март 2026 г. | За Январь - Март 2025 г. | тыс. руб. |
|-------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|-----------|
| Дивиденды и аналогичные поступления | 5801 | 2 499 965 | 446 680 | |
| Лицензионное вознаграждение | 5802 | 1 249 302 | 930 768 | |
| Итого | 5800 | 3 749 267 | 1 377 448 | |

3.5.2. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | Код | За Январь - Март 2026 г. | За Январь - Март 2025 г. | тыс. руб. |
|--|------|--------------------------|--------------------------|-----------|
| Материальные затраты | 5811 | - | 619 | |
| Расходы на оплату труда | 5820 | 878 828 | 739 280 | |
| Отчисления на социальные нужды | 5830 | 121 558 | 98 529 | |
| Управленческие расходы | | 335 571 | 370 452 | |
| Амортизация | 5840 | 985 | 1 602 | |
| Итого по элементам | 5860 | 1 336 942 | 1 210 482 | |
| Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+): | 5870 | - | - | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5890 | 1 336 942 | 1 210 482 | |

3.6. Прочие доходы и расходы
3.6.1. Прочие доходы

| Наименование показателя | Код | За Январь - Март 2026 г. | За Январь - Март 2025 г. | тыс. руб. |
|--|------|--------------------------|--------------------------|-----------|
| Проценты к получению | 5892 | 4 696 851 | | 4 956 752 |
| Поступления от продажи материалов, прочих активов | | 1 427 | | 2 045 |
| Поступления от продажи (погашения) финансовых вложений | | 219 610 | | - |
| Восстановлен резерв на годовое вознаграждение | | 45 612 | | - |
| Прочие поступления | | 225 | | 85 |
| Итого | 5896 | 4 963 725 | | 4 958 882 |

3.6.2. Прочие расходы

| Наименование показателя | Код | За Январь - Март 2026 г. | За Январь - Март 2025 г. | тыс. руб. |
|---|------|--------------------------|--------------------------|-----------|
| Проценты к уплате | 5895 | 6 732 516 | | 4 828 754 |
| Благотворительность | 5896 | 139 791 | | 127 152 |
| Вклад в имущество дочерних обществ | 5896 | 144 355 | | 23 484 |
| Выплаты ЧСД и персоналу | 5896 | 6 000 | | 35 180 |
| Затраты по получению и обслуживанию займов | 5896 | - | | 10 760 |
| Расходы на соц-культ мероприятия | 5896 | 1 566 | | 2 222 |
| Расходы по музейной деятельности | 5896 | 13 441 | | 12 864 |
| Стоимость проданных (описанных) материалов, прочих активов | | 1 390 | | 1 991 |
| Стоимость проданных (описанных, погашенных) финансовых вложений | | 115 055 | | - |
| ТМЦ для собственных нужд | 5896 | 14 930 | | 13 701 |
| Курсовая разница | 5896 | - | | 9 519 |
| Прочие расходы | | 4 857 | | 2 456 |
| Итого | 5897 | 7 173 901 | | 5 068 083 |

4. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют на 31 марта 2026 года.

5. Информация о связанных сторонах

Предприятие входит в Группу ЛСР, объединяющую предприятия по производству строительных материалов, добыче и переработке нерудных ископаемых, оказанию механизированных услуг, девелопменту и строительству зданий. Является головной компанией Группы.

В настоящем разделе раскрываются операции с юридическими лицами, в которые есть инвестиции 20% УК и более.

5.1. Финансовые вложения

| № | Показатель | 31.03.2026 тыс. руб. | 31.12.2025 тыс. руб. |
|--------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | Инвестиции в уставный капитал | 125 285 553 | 119 790 108 |
| 2 | Величина резерва, созданного под обесценение фин. вложений в уставный капитал | (3 281 490) | (3 281 490) |
| 3 | Прочие инвестиции, включая займы выданные, в т.ч.: | 113 382 153 | 89 060 539 |
| 3.1 | Займы по строке 1170 баланса (долгосрочные) | 101 758 090 | 73 327 526 |
| 3.2 | Займы по строке 1240 баланса (краткосрочные) | 5 512 350 | 13 990 538 |
| 3.3 | Прочие нвестиции по строке 1170 баланса (долгосрочные) | 6 111 713 | 1 742 475 |
| ИТОГО: | | 235 386 216 | 208 850 647 |

5.2. Заёмные средства

| № | Показатель | 31.03.2026 тыс. руб. | 31.12.2025 тыс. руб. |
|--------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | Займы по строке 14102 баланса (долгосрочные) | 19 995 005 | 9 214 825 |
| 2 | Займы по строке 15102 баланса (краткосрочные) | 805 690 | 316 000 |
| ИТОГО: | | 20 800 695 | 9 530 825 |

5.3. Доходы

(*) Операции со связанными сторонами не включают НДС

| № | Вид дохода | За Январь - Март 2026 г. тыс. руб. | За Январь - Март 2025 г. тыс. руб. |
|--------|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 1 | Выручка, в т.ч. | 3 749 266 | 1 377 448 |
| 1.1 | Дивиденды полученные | 2 499 964 | 446 680 |
| 1.2 | Лицензионное вознаграждение | 1 249 302 | 930 768 |
| 2 | Проценты к получению | 4 602 644 | 4 439 416 |
| 3 | Прочие доходы | 221 037 | 1 975 |
| ИТОГО: | | 8 572 947 | 5 818 839 |

5.4. Расходы и закупки

(*) Операции со связанными сторонами не включают НДС

| № | Вид расхода | За Январь - Март 2026 г. тыс. руб. | За Январь - Март 2025 г. тыс. руб. |
|--------|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 1 | Приобретение услуг | 106 682 | 81 013 |
| 2 | Приобретение финансовых вложений | 295 445 | 388 870 |
| 3 | Проценты к уплате | 99 682 | 73 745 |
| 4 | Прочие расходы | 310 993 | 64 206 |
| ИТОГО: | | 812 802 | 607 834 |

5.5. Дебиторская задолженность

| № | Вид расчетов | 31.03.2026 тыс. руб. | Долгосрочная часть (>365 дней) | Краткосрочная часть (<365 дней) | 31.12.2025 тыс. руб. |
|--------|--|-------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------|
| 1 | Задолженность покупателей | 444 307 | - | 444 307 | 124 616 |
| 2 | Расчеты по авансам выданным | 6 056 | - | 6 056 | 7 715 |
| 3 | Задолженность по выплате дивидендов | 8 564 768 | - | 8 564 768 | 7 494 804 |
| 4 | Проценты по выданным займам к получению | 31 336 267 | 24 152 903 | 7 183 364 | 27 800 221 |
| 5 | Задолженность по выданным беспроцентным займам | 52 003 940 | 50 627 940 | 1 376 000 | 48 495 303 |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 1 505 567 | 1 502 207 | 3 360 | 1 517 468 |
| ИТОГО: | | 93 860 905 | 76 283 050 | 17 577 855 | 85 440 127 |

5.6. Кредиторская задолженность

| № | Вид расчетов | 31.03.2026 тыс. руб. | Долгосрочная часть (>365 дней) | Краткосрочная часть (<365 дней) | 31.12.2025 тыс. руб. |
|--------|---|-------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------|
| 1 | Приобретение товаров, работ, услуг | 23 860 | - | 23 860 | 11 260 |
| 2 | Проценты к уплате в составе прочих расходов | 576 992 | 571 590 | 5 402 | 477 310 |
| 3 | Прочие расходы | 324 | - | 324 | 1 734 |
| ИТОГО: | | 601 176 | 571 590 | 29 586 | 490 304 |

5.7. Поручительства

| № | Показатель | 31.03.2026 тыс. руб. | 31.12.2025 тыс. руб. |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | Поручительства выданные | 302 679 428 | 325 830 706 |

Информация о связанных сторонах раскрыта в ограниченном объеме с учетом п. 16 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах".

Генеральный директор

(подпись)

Кутузов Д.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Решетникова Ю.Н.

(расшифровка подписи)

7 мая 2026 г.