

## Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе

| тыс.руб.                                                            | примечания | за 2024 год    | за 2023 год      |
|---------------------------------------------------------------------|------------|----------------|------------------|
| Выручка                                                             | 5          | 710 217        | 519 931          |
| Себестоимость реализации                                            | 6          | (656 967)      | (571 047)        |
| <b>Валовая прибыль</b>                                              |            | <b>53 250</b>  | <b>(51 116)</b>  |
| Общехозяйственные и административные расходы                        | 7          | (75 612)       | (69 038)         |
| Прочие доходы(**)                                                   | 8          | 17 443         | 26 368           |
| Прочие расходы(*)(**)                                               | 9          | (4 177)        | (20 864)         |
| <b>Операционная прибыль (убыток)</b>                                |            | <b>(9 096)</b> | <b>(114 650)</b> |
| Процентные доходы                                                   |            | 3 796          | 7 082            |
| Прибыль/убыток от курсовых разниц                                   |            | 1 245          | 7 645            |
| <b>Прибыль/(убыток) до уплаты налога</b>                            |            | <b>(4 055)</b> | <b>(99 923)</b>  |
| Налог на прибыль(***)                                               | 10         | 5 205          | 21 678           |
| <b>Чистая прибыль (убыток)</b>                                      |            | <b>1 150</b>   | <b>(78 245)</b>  |
| <b>Итого совокупный доход (расход), относящийся к собственникам</b> |            | <b>1 150</b>   | <b>(78 245)</b>  |
| <b>Расчет показателя EBITDA:</b>                                    |            |                |                  |
| Операционная прибыль (убыток)                                       |            | (9 096)        | (114 650)        |
| Амортизация                                                         |            | (2 075)        | (3 767)          |
| <b>EBITDA</b>                                                       |            | <b>(7 021)</b> | <b>(110 883)</b> |

(\*) В части приведения учетной политики в соответствие с IAS 2 «Запасы» с 01.01.2024 скорректирована учетная политика в части расходов Организации. Расходы на создание оценочного обязательства перенесены из прочих расходов (100%) в общехозяйственные расходы (11%) и в себестоимость (89%). По результатам корректировки за 2023 год уменьшены прочие расходы на 22353 тыс. руб., увеличены общехозяйственные и административные расходы на 2459 тыс. руб. Себестоимость реализации увеличена на 19894 тыс. руб. Финансовый результат не изменился.

(\*\*) В связи с тем, чтобы финансовая отчетность максимально соответствовала бухгалтерской отчетности по РСБУ, с 01.01.2024 принято решение изменить учетную политику - все корректировки МСФО (создание оценочного обязательства, резерва под ОКУ, все соответствующие корректировки по отложенному налогу и т.п.) отражать в финансовой отчетности свернуто по прочим доходам. Таким образом, за 2023 год прочие доходы и прочие расходы уменьшены на 75850 тыс. руб.

(\*\*\*) По строке «Налог на прибыль» отражается сумма текущего и отложенного налога на прибыль. В 2023 году осуществлена корректировка налога на прибыль на основании IAS 8: сумма изменилась с 27556 тыс. руб. до 21678 тыс. руб. за счет отложенного налога т.е. уменьшен на 5878 тыс. руб. Ошибка в формуле расчета возникающего отложенного налога при корректировках МСФО привели к расчету некорректной суммы прочих доходов. Указанная сумма классифицирована в корректировки МСФО и отражена в прочих расходах. Сумма признана незначительной, на финансовый результат не повлияла. Таким образом отложенный налог на прибыль после корректировки соответствует разнице отраженным в Отчете о финансовом положении. Разницы в отчете о финансовом положении рассчитаны корректно.

Показатели отчета следует рассматривать вместе с примечаниями к отчетности.

От имени руководства:

Тур Александр Николаевич  
Генеральный директор ПАО «ЛЗСФ»  
17 апреля 2025 года  
Лобня, Россия

