

**Бухгалтерская отчетность
за январь-март 2025 г.**

Организация МКПАО "ОК РУСАЛ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества

Форма собственности Частная собственность

по ОКПО

45767561

ИНН

3906394938

по ОКОПФ

12247

по ОКФС

16

Адрес в пределах места нахождения _____

236006, Калининградская область, г. Калининград, ул. Октябрьская, д.8, офис 410

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☐

ДА

☒

НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит _____

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации _____

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации _____

ИНН

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

☐

ДА

☒

НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность _____

**Бухгалтерский баланс
на 31 марта 2025 г.**

Организация МКПАО "ОК РУСАЛ"
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	03	2025
45767561		
384		

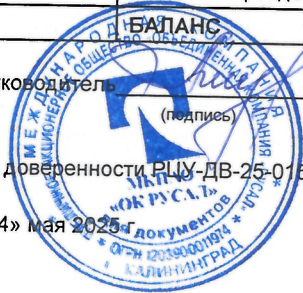
Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
ф5.2.1; п.2.2	Основные средства	1150	136 006	152 635	199 325
ф5.2.5; п.2.2	в том числе: капитальные вложения в основные средства	1151	17	-	-
ф5.2.2; п.2.2	в том числе: права пользования активами	1152	130 832	147 307	193 756
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
ф5.3; п.2.3	Финансовые вложения	1170	899 132 642	1 203 305 828	1 122 144 534
п.2.7	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	5 400 873
	Итого по разделу I	1100	899 268 648	1 203 458 463	1 127 744 732
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ф5.4; п.2.4	Запасы	1210	706	690	688
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 610	1 794	3 990
ф5.5.1; п.3	Дебиторская задолженность	1230	517 949 851	40 908 545	74 987 256
ф5.3; п.2.3; п.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	404 064 881	524 550 875	432 239 808
ф4; п.2.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 478 906	1 642 027	15 390 822
	Прочие оборотные активы	1260	3 245	13 067	3 065
	Итого по разделу II	1200	925 499 199	567 116 998	522 625 629
	БАЛАНС	1600	1 824 767 847	1 770 575 461	1 650 370 361

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ				
ф3	Уставный капитал	1310	9 974 473	9 974 473	9 974 473
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ф3	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	803 246 716	803 246 716	803 246 716
	Резервный капитал	1360	-	-	-
ф3	Нераспределенная прибыль (непокрытый	1370	577 313 243	388 366 208	344 740 148
	Итого по разделу III	1300	1 390 534 432	1 201 587 397	1 157 961 337
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.2.6;п.3	Долгосрочные заемные средства	1410	135 783 577	176 178 615	355 287 465
п.2.6	в том числе: арендные обязательства	1411	26 917	45 350	104 178
п.2.7	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 091	10 422	7 038
	Долгосрочные оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	644	97 159
ф5.7	в том числе: кредиторская задолженность	1451	-	644	97 159
	Итого по разделу IV	1400	135 794 668	176 189 681	355 391 662
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.2.6;3	Краткосрочные заемные средства	1510	297 323 845	385 723 143	123 422 195
п.2.6	в том числе: арендные обязательства	1511	61 888	61 888	56 413
ф5.7.3; п.3	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	1 007 897	6 967 465	13 467 033
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
ф5.6;п.4	Краткосрочные оценочные обязательства	1540	105 380	105 980	124 144
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	1 625	1 795	3 990
	Итого по разделу V	1500	298 438 747	392 798 383	137 017 362
	БАЛАНС	1700	1 824 767 847	1 770 575 461	1 650 370 361

Руководитель _____ Шутова Л.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

по доверенности Р/У-ДВ-25-0159 от 24.03.2025

«14» мая 2025 г.



**Отчет о финансовых результатах
За январь-март 2025 г.**

Организация **МКПАО "ОК РУСАЛ"**
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	03	2025
45767561		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-март 2025 г.	За январь-март 2024 г.
п.2.8;	Выручка	2110	155 009 039	2 700 000
ф5.8;	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	155 009 039	2 700 000
ф5.8;	Коммерческие расходы	2210	-	-
ф5.8;	Управленческие расходы	2220	(483 467)	(575 449)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	154 525 572	2 124 551
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	11 203 661	6 146 142
	Проценты к уплате	2330	(10 845 881)	(4 671 902)
	Прочие доходы	2340	35 124 485	157 890
	Прочие расходы	2350	(979 117)	(1 115 267)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	189 028 720	2 641 414
п.2.7	Налог на прибыль организаций	2410	(84 527)	(85 276)
п.2.7	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(83 858)	(84 965)
п.2.7	Отложенный налог на прибыль организаций	2412	(669)	(311)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	2 842	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	188 947 035	2 556 138
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	188 947 035	2 556 138
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Руководитель  Шутова Л.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

по доверенности РЛН-ДР-25-0159 от 24.03.2025

«14» мая 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
За январь-март 2025 г.

Коды		
	0710004	
31	03	2025
	45767561	
	384	

Организация МКПАО "ОК РУСАЛ"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3100	9 974 473	-	-	803 246 716	-	344 740 148	1 157 961 337
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	Корректировка в связи с исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	Величина капитала на 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	9 974 473	-	-	803 246 716	-	344 740 148	1 157 961 337
	За январь-март 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	x	x	x	x	x	2 556 138	2 556 138
	Переоценка внеоборотных активов	3212	x	x	-	x	x	-	-
	Дивиденды	3227	x	x	x	x	x	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	x	-	-
	в том числе:								
	уменьшение номинальной стоимости акций	3231					x		-
	уменьшение количества акций	3232					x		-
	Реорганизация юридического лица	3216							-
	Иные изменения - всего	3240	x	x	x	-	-	-	-
	в том числе:								
	изменение добавочного капитала	3241	x	x	x	-			-
	изменение резервного капитала	3242	x	x	x	x	-	-	-
	Величина капитала на 31 марта 2024 г.	3250	9 974 473	-	-	803 246 716	-	347 296 286	1 160 517 475
	Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3200	9 974 473	-	-	803 246 716	-	388 366 208	1 201 587 397
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210							
	Корректировка в связи с исправлением ошибок	3220							
	Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3230	9 974 473	-	-	803 246 716	-	388 366 208	1 201 587 397

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 январь-март 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	x	x	x	x	x	188 947 035	188 947 035
	Переоценка внеоборотных активов	3312	x	x	-	x	x	-	-
	Дивиденды	3327	x	x	x	x	x	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	x	-	-
	в том числе:								
	уменьшение номинальной стоимости акции	3331					x	-	-
	уменьшение количества акций	3332					x	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316						-	-
	Иные изменения - всего	3340	x	x	x	-	-	-	-
	в том числе:								
	изменение добавочного капитала	3341	x	x	x	-	-	-	-
	изменение резервного капитала	3342	x	x	x	x	-	-	-
	Величина капитала на 31 марта 2025 г.	3300	9 974 473	-	-	803 246 716	-	577 313 243	1 390 534 432

Руководитель _____ Шутова Л.В.
(подпись)
(расшифровка подписи)

по доверенности РМУ-ДВ-25-0169 от 24.03.2025

«14» мая 2025 г.
г. Калининград

Отчет о движении денежных средств
За январь-март 2025 г.

Организация **МКПАО "ОК РУСАЛ"**
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	03	2025
45767561		
384		

Наименование показателя	Код	За январь-март 2025 г.	За январь-март 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	5 269 198	38 141 118
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
по причитающимся дивидендам	4115	4 990 753	29 773 031
прочие поступления	4119	278 445	8 368 087
Платежи — всего	4120	(5 245 662)	(2 388 481)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(394 568)	(249 248)
в связи с оплатой труда работников	4122	(236 483)	(316 003)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 525 297)	(1 688 391)
налога на прибыль организаций	4124	(12 689)	-
прочие платежи	4129	(76 625)	(134 839)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	23 536	35 752 637
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления — всего	4210	193 043 027	83 421 080
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	36 823 000
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	183 021 865	43 091 765
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10 021 162	3 506 315
прочие поступления	4219	-	-
Платежи — всего	4220	(119 023 821)	(83 944 479)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(14)	(157)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 650)	(31 780 333)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(119 022 157)	(52 163 989)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	74 019 206	(523 399)

Наименование показателя	Код	За январь-март 2025 г.	За январь-март 2024 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	42 550 714	12 865 388
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 483 988	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	38 066 726	12 865 388
прочие поступления	4319	-	-
Платежи — всего	4320	(114 419 115)	(12 817 914)
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	(76)	(7)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(114 419 039)	(12 817 907)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(71 868 401)	47 474
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 174 341	35 276 712
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 642 027	15 390 822
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 478 906	50 523 753
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(337 462)	(143 781)

Руководитель  Шутова Л.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

по доверенности РЦУ-ДВ-25-0159 от 24.03.2025

«14» мая 2025 г. МКО



МКПАО «ОК РУСАЛ»

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за январь-март 2025 года**

1	Общие сведения	3
2	Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности	5
2.1	Основы формирования данных отчетности.....	5
2.2	Внеоборотные активы	6
2.3	Финансовые вложения.....	8
2.4	Запасы	8
2.5	Денежные средства и их эквиваленты	9
2.6	Заемные средства	9
2.7	Текущий и отложенный налог на прибыль	10
2.8	Выручка и раскрытие информации по сегментам	10
3	Существенные события после отчетной даты.....	11
	Приложение № 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу на 31 марта и Отчету о финансовых результатах за январь-март 2025 года МКПАО «ОК РУСАЛ».....	12

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Международной компании публичного акционерного общества «Объединенная Компания «РУСАЛ» (МКПАО «ОК РУСАЛ») (далее – «Общество») за январь-март 2025 года, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы представлены в тыс. руб., если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1 Общие сведения

Адрес Общества¹: Российская Федерация 236006, Калининградская область, г. Калининград, ул. Октябрьская, д. 8, офис 410.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Калининградская область, город Калининград, остров Октябрьский.

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 236006, Калининградская область, г. Калининград, ул. Октябрьская, д. 8, офис 410.

Общество имеет обособленные структурные подразделения:

Филиал Международной компании публичного акционерного общества «Объединенная Компания «РУСАЛ»» в г. Москве: Российская Федерация, 121096, г. Москва, ул. Василисы Кожинной, д. 1, этаж 2, пом. 24.

Обособленное подразделение Международной компании публичного акционерного общества «Объединенная Компания «РУСАЛ»» в г. Екатеринбурге: 620075, Свердловская обл. г. Екатеринбург, ул. Пролетарская, д. 11.

Обособленное подразделение Международной компании публичного акционерного общества «Объединенная Компания «РУСАЛ»» в г. Санкт-Петербурге: 199106, г. Санкт-Петербург, Средний проспект Васильевского острова, д. 86, лит. А.

Обособленное подразделение Международной компании публичного акционерного общества «Объединенная Компания «РУСАЛ»» в г. Красноярске: 660075, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Маерчака, д. 10.

Уполномоченное представительство Международной компании публичного акционерного общества «Объединенная Компания «РУСАЛ»» в Гонконге: Гонконг, Козуэй Бэй, Лейтон Роуд 77, Лейтон Центр, 17 этаж.

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано в качестве международной компании публичного акционерного общества путем редомициляции. Запись в Едином реестре юридических лиц № 1203900011974 от 25 сентября 2020 г.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.03.2025 равен 9 974 472 538,155654 рублей и разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции – 15 193 014 862 штук, номинальной стоимостью 0,656517 рублей каждая.

Акционеры Общества	Размер долей (%)		
	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
МКПАО «ЭН+ ГРУП»	56,88%	56,88%	56,88%
МКООО «Суал Партнерс»	25,52%	25,52%	25,52%
Дерипаска Олег Владимирович	0,01%	0,01%	0,01%
Находится в свободном обращении	17,59%	17,59%	17,59%
Всего	100%	100%	100%

По состоянию на 31.03.2025 уставный капитал Общества был полностью оплачен.

Общество является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованному торгам, и раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах, предусмотренная пунктом 1 статьи 6.1 указанного Федерального закона, не

¹ Согласно ЕГРЮЛ

распространяется на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам и осуществляющих раскрытие информации в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Исходя из публично доступной и иной имеющейся в распоряжении Общества информации, по состоянию на 31 марта 2025 года и дату утверждения данной бухгалтерской (финансовой) отчетности Олег Владимирович Дерипаска является физическим лицом, которое косвенно имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале МКПАО «ОК РУСАЛ». Физическое лицо, которое имеет возможность контролировать действия МКПАО «ОК РУСАЛ», отсутствует.

Основные виды деятельности Общества

- Деятельность холдинговых компаний.

Генеральный директор Общества – Никитин Евгений Викторович, действующий на основании Устава.

Главный бухгалтер Общества – Ведение бухгалтерского учета осуществляется специализированной организацией ООО «РУСАЛ Центр Учета».

Дочерние общества:

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %		
		на 31.03.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
AL PLUS HOLDING LLC	Холдинговая компания	-	100%	100%
ALLOW ROLLED PRODUCTS LLC	Холдинговая компания	100%	100%	100%
Beijing RUSAL Trading Co Limited	Торговая компания	-	100%	100%
MIRADORE ENTERPRISES LIMITED	Холдинговая компания	100%	100%	100%
RUSAL CAPITAL DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	Финансовая компания	-	—	100%
RUSAL SHANGHAI ECONOMIC AND TRADE COMPANY LIMITED	Оптовая продажа металла и металлической руды	-	100%	100%
МК «АЛЮМИНУМ ГРУП»	Холдинговая компания	100%	100%	100%
АО «РУСАЛ»	Вложения в ценные бумаги	99,99999%	99,99999%	99,99999%
МК «ГЕРШВИН»	Холдинговая компания	100%	100%	100%
МКПАО «АЛСИБ»	Холдинговая компания	100%	100%	100%
ООО «РУСАЛ РЕСАЛ»	Обработка отходов и лома цветных металлов	99%	99%	99%
АО «БОКСИТ ТИМАНА»	Добыча алюминийсодержащего сырья открытым способом	79,9951%	79,9951%	—
ООО «СИБИНФОСОФТ»	Разработка компьютерного программного обеспечения	99,5%	99,5%	—
ООО МК "ЮНАЙТЕД КОМПАНИ РУСАЛ СИЛИКОН"	Холдинговая компания	100%	—	—
ООО МК "ЮНАЙТЕД КОМПАНИ РУСАЛ ФОЙЛ"	Холдинговая компания	100%	—	—

Зависимые общества:

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %		
		на 31.03.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Hebei Wenfeng New Material Co., Ltd.	Производство глинозема	—	30%	—
ПАО «ГМК «Норильский никель»»	Исследование, добыча, переработка руды и неметаллических полезных ископаемых	0,00065%	0,00065%	0,00065%

2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности**2.1 Основы формирования данных отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за январь-март 2025 год (далее – «Отчетность») включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.03.2025 (далее – «Форма 1»);
- отчет о финансовых результатах за январь-март 2025 года (далее – «Форма 2»);
- отчет об изменениях капитала за январь-март 2025 года (далее – «Форма 3»);
- отчет о движении денежных средств за январь-март 2025 года (далее – «Форма 4»);
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах за январь-март 2025 года (далее – «Пояснения») и Приложение № 1 к ним (далее – «Форма 5»).

В формах 1 и 2 приведены ссылки на пояснения. Ссылка «ф5.4» означает «форма, ее номер и номер раздела (если применимо)». Ссылка «п.2.1» означает «пояснения, номер раздела и номер подраздела». Через знак «;» приводятся несколько ссылок.

В качестве форм промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности применяются формы, составленные исходя из показателей Приложения № 10 "Коды показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, представляемой в налоговый орган, в том числе в целях формирования государственного информационного ресурса бухгалтерской (финансовой) отчетности, в орган государственной статистики, другие органы исполнительной власти" к ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденному приказом Минфина РФ от 04.10.2023 N 157н. При этом, исходя из принципа рациональности, данные в форме 5 приводятся с оборотами за текущий год.

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, предшествовавший промежуточному отчетному периоду (пп. "а" п. 56 ФСБУ 4/2023).

Отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества на 2025 год, утвержденной приказом от 28.12.2024 № ОКР-24-П094, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов и рекомендаций по бухгалтерскому учету.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5% от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Допущение о непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

На дату утверждения данной бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску руководство не имеет никаких намерений ликвидировать Общество.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники

неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного периода:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- другие аналогичные виды резервов, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Информация об изменениях оценочных значений более детально раскрывается в разделах 1.1, 1.2, 1.5, 1.6, 2.1, 3.1, 4.1 Формы 5.

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте». Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. В отчетах о финансовых результатах и о движении денежных средств указанные операции отражены по курсу на дату совершения операции.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения до 1 апреля 2025 года осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 года № 49, с 1 апреля 2025 года - в соответствии с ФСБУ 28/2023, утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

Изменения в учетной политике

С 01.01.2025 вступил в силу новый стандарт ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», который не оказал существенного влияния на отчетность Общества. Иных существенных изменений в Учетную политику на 2025 год не вносилось.

2.2. Внеоборотные активы

2.2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

2.2.2. Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в качестве средств труда для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, признаются основными средствами независимо от государственной регистрации или подачи документов на регистрацию и амортизируются в общеустановленном порядке.

Переоценка основных средств не производится.

2.2.3. Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Машины и оборудование	от года до 7 лет
Прочие	от 3 до 7 лет

2.2.4. Пересмотр элементов амортизации

Общество не пересматривало сроки полезного использования объектов основных средств для целей составления отчетности на 31.03.2025 год.

2.2.5. Иное использование основных средств

Иное использование основных средств раскрыто в разделе 1.4 Формы 5. Данные раздела 1.4 Формы 5 приводятся:

- по первоначальной (восстановительной) стоимости по объектам, числящимся на балансе;
- в оценке, указанной в договорах на аренду, по объектам, числящимся за балансом, в частности, по полученным в аренду объектам, по которым объект ППА и арендное обязательство не возникают.

2.2.6. Активы в форме права пользования

В момент заключения договора аренды Общество оценивает, является ли договор арендой либо он содержит условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Право пользования активами по договорам аренды признается по фактической стоимости, которая, включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования. Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой оно привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. Если кредиты и займы, сопоставимые с условиями договора аренды, по данным бухгалтерского учета на дату начала аренды отсутствуют, либо получены ранее 6 месяцев до начала аренды, то используется ставка по данным сайта ЦБ РФ, доступная на момент приема-передачи предмета аренды.

Общество представляет обязательства по аренде в составе «Заемных средств» по статьям 1411, 1511 в форме 1. Начисленные проценты по арендным обязательствам отражены в составе статьи 2330 «Проценты к уплате» Формы 2.

2.3. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/2002, утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Изменение резерва под обесценение финансовых вложений раскрыто в разделе 2.1 "Наличие и движение финансовых вложений" Формы 5.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам.

Долгосрочными финансовыми вложениями признаются финансовые вложения со сроком более 12 месяцев от отчетной даты (свыше 365 (366) календарных дней). Если до момента выбытия долгосрочных финансовых вложений остается не более 365 (366) календарных дней, такие финансовые вложения переводятся в состав краткосрочных. Финансовые вложения в акции/доли дочерних и зависимых обществ отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений.

2.4. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

В составе статьи Формы 1 «Запасы» отражаются материально-производственные запасы (МПЗ), товары в пути, иные виды запасов.

МПЗ, используемые для управления Обществом, товары и готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости с учетом затрат по доставке материалов для управления Обществом и строительства, по доставке товаров до настоящего местонахождения, а также с учетом затрат по доведению МПЗ до состояния, пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по учетным ценам. При этом разница между стоимостью материалов (товаров) по этим ценам и фактической себестоимостью приобретения (заготовления) отражается на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Для отражения сумм транспортно-заготовительных расходов и прочих аналогичных расходов (отклонений в стоимости материалов – в случае применения учетных цен), связанных с приобретением материалов и товаров, применяется счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Комиссионное вознаграждение по договору комиссии на поставку материалов и товаров также относится комитентом на счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Общехозяйственные расходы не включаются в стоимость приобретаемых МПЗ за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с их приобретением.

Готовая продукция (в том числе, находящаяся на конец отчетного периода на складе) и товары отгруженные оцениваются и отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Оценка МПЗ при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости. Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных для управления Обществом или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

2.5. Денежные средства и их эквиваленты

2.5.1. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». При этом руководством Общества приняты следующие правила формирования данных в форме 4:

- денежные потоки от получения и гашения кредитов и займов, отражаются в отчете о движении денежных средств развернуто исходя из принципа рациональности;
- арендатор выделяет проценты по обязательству по аренде расчетным путем из суммы уплаченного арендного (лизингового) платежа (п. 50 МСФО (IAS) 16 "Аренда"). Расчетная сумма процентов отражается в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4123 «Платежи – всего, в том числе процентов по долговым обязательствам», платеж в отношении основной суммы обязательства по аренде (сумма платежного поручения минус проценты) отражается в составе финансовой деятельности в строке 4323 «Платежи – всего, в том числе в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов».

2.5.2. Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. (п. 5 ПБУ 23/2011) В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

2.6. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 №107н.

Признание дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором эти затраты были произведены.

2.6.1. Кредиты и займы

По кредитам и займам, полученным на приобретение (создание) инвестиционного актива (основных средств, имущественных комплексов), а также, если на приобретение (создание) инвестиционного актива израсходованы средства, полученные на цели, не связанные с его приобретением, основные затраты (проценты), связанные с получением и использованием кредитов и займов, включаются в стоимость данного актива при наличии следующих условий:

- расходы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- расходы по займам, привлеченным на цели, не связанные с приобретением (созданием) инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете, и сумма средств, направленных на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива, может быть определена;
- начаты работы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива.

В случае если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

2.6.2. Облигационные займы

Дополнительно к имеющимся облигационным займам в промежуточном отчетном периоде были привлечены следующие:

04 марта 2025 года Компания разместила коммерческие бездокументарные процентные неконвертируемые облигации серии 001PC-05 в объеме 30 000 000 тыс. рублей со ставкой купона равной ставке Центрального банка РФ плюс маржа.

28 марта 2025 года Компания разместила биржевые облигации бездокументарные процентные неконвертируемые серии БО-001P-12 в объеме 650 000 тыс. юаней со ставкой купона 10,90% годовых на Московской бирже.

2.7. Текущий и отложенный налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом методом отсрочки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н (п. 8 ПБУ 18/02, Письмо Минфина России от 12.02.2021 № 07-01-09/9672).

Для целей формирования отчетности под постоянными налоговыми разнициами признаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль согласно главе 25 НК РФ как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

При этом разницы, возникающие при оценке активов и обязательств для целей бухгалтерского и налогового учета, которые оказывают влияние на формирование прибыли для целей бухгалтерского учета в одном отчетном периоде, а налоговой базы по налогу на прибыль в другом отчетном периоде (вне зависимости от порядка классификации указанных разниц по типам доходов и расходов) подлежат признанию в качестве временных разниц.

Информация о постоянных и временных разнициах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

В течение 2024 года величина текущего и отложенных налогов на прибыль определялась исходя из налоговой ставки 20%. С 1 января 2025 года в соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» базовая ставка по налогу на прибыль выросла до 25%. В связи с этим данные по отложенным налогам по состоянию на 31.12.24 были пересчитаны по ставке 25 % с отражением результата по соответствующим статьям отчета о прибылях и убытках (по аналогии с отражением изменения в оценочных значениях).

2.8. Выручка и раскрытие информации по сегментам

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. Выручка от продаж в Форме 2 отражается за минусом налога на добавленную стоимость, иных аналогичных обязательных платежей.

Основным видом деятельности Общества являются деятельность холдинговых компаний. 100% долю от общего объема выручки в январе-марте 2025 года составляют поступления от участия в других организациях (100% в январе-марте 2024 года).

Информация о затратах в отчетном периоде в разрезе элементов представлена в Таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного периода Общество получало выручку на внешнем рынке.

Показатель	Выручка от продажи продукции, работ, услуг основного вида деятельности	
	за январь-март 2025 года	за январь-март 2024 года
Страны дальнего и ближнего зарубежья	155 009 039	2 700 000
Итого:	155 009 039	2 700 000

Активы Общества находятся на территории Российской Федерации. Следовательно, выручка, активы, обязательства и капитальные вложения относятся к одному отчетному сегменту и одному географическому региону (по местам расположения активов).

3 Существенные события после отчетной даты

В апреле 2025 года Общество выдало займ дочернему обществу на сумму 34 000 000 тыс. руб. и 211 930 тыс. юаней (в рублевом эквиваленте 2 459 000 тыс.руб.);

21 апреля 2025 года Компания разместила коммерческие бездокументарные процентные неконвертируемые облигации серии 001РС-06 в объеме 14 000 000 тыс. рублей со ставкой купона равной ставке Центрального банка РФ плюс маржа;

22 апреля 2025 года Компания разместила коммерческие бездокументарные процентные неконвертируемые облигации серии 001РС-07 в объеме 20 000 000 тыс. рублей со ставкой купона равной ставке Центрального банка РФ плюс маржа;

Представитель
по доверенности от 24.03.2025 РЦУ-ДВ-25-0159

Дата: 14 мая 2025 года



Л.В. Шутова

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств (без учета инвестиционной недвижимости, объектов ППА)

Наименование показателя	Период	На начало года			поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение		выбыло объектов		обесценение (+/-)	начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего, в том числе:	За январь-март 2025 г.	6 025	(697)	-	-	-	-	-	(171)	-	-	6 025	(868)	-
Машины и оборудование		3 121	(136)	-	-	-	-	-	(57)	-	-	3 121	(193)	-
Хозяйственный инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев		2 603	(561)	-	-	-	-	-	(114)	-	-	2 603	(675)	-
Прочие основные средства		301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301	-	-
Основные средства - всего, в том числе:	За январь-март 2024 г.	5 842	(273)	-	-	(39)	-	-	(103)	-	-	5 803	(376)	-
Машины и оборудование		3 121	(46)	-	-	-	-	-	(23)	-	-	3 121	(69)	-
Хозяйственный инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев		2 420	(227)	-	-	(39)	-	-	(80)	-	-	2 381	(307)	-
Прочие основные средства		301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301	-	-

1.2. Наличие и движение инвестиционной недвижимости и объектов ППА

Наименование показателя	Период	На начало года			поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение		выбыло объектов		обесценение (+/-)	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Учено в составе инвестиционной недвижимости	За январь-март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе инвестиционной недвижимости	За январь-март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе активов в форме права пользования	За январь-март 2025 г.	271 926	(124 619)	-	-	-	-	-	(16 475)	271 926	(141 094)	-
Учено в составе активов в форме права пользования	За январь-март 2024 г.	256 560	(62 804)	-	-	-	-	-	(15 454)	256 560	(78 258)	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 856	2 877	2 909
Неамортизируемые основные средства - всего, в том числе:	17	17	9
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)	-	-	-

1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	413 971	413 906	413 971

1.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		стоимость вложений	обесценение	затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость основных средств	прочее выбытие	обесценение (+/-)	стоимость вложений	обесценение
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	За январь- март 2025 г.	-	-	17	-	-	-	17	-
Авансы, выданные под вложения в основные средства		-	-	17	-	-	-	17	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	За январь- март 2024 г.	-	-	188	-	-	-	188	-
Авансы, выданные под вложения в основные средства		-	-	188	-	-	-	188	-

2. Финансовые вложения
2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		стоимость по данным учета	величина резерва под обесценение	поступило	выбыло	текущей рыночной стоимости	переклассифицировано	величины резерва под обесценение	стоимость по данным учета	величина резерва под обесценение
Долгосрочные - всего, в том числе:	За январь-март 2025 г.	1 276 683 072	(73 377 244)	147 364 140	(485 521 275)	(365 036)	-	34 348 985	938 160 901	(39 028 259)
Инвестиции в дочерние и зависимые общества		1 266 791 218	(73 372 907)	147 364 140	(485 521 275)	-	-	34 348 985	928 634 083	(39 023 922)
Прочее		9 891 854	(4 337)	-	-	(365 036)	-	-	9 526 818	(4 337)
Краткосрочные - всего, в том числе:		524 550 875	-	66 696 592	(187 182 586)	-	-	-	404 064 881	-
Предоставленные займы		524 550 875	-	66 696 592	(187 182 586)	-	-	-	404 064 881	-
Итого		1 801 233 947	(73 377 244)	214 060 732	(672 703 861)	(365 036)	-	34 348 985	1 342 225 782	(39 028 259)
Долгосрочные - всего, в том числе:	За январь-март 2024 г.	1 213 721 444	(91 576 910)	35 785 186	-	84 149	-	-	1 249 590 779	(91 576 910)
Инвестиции в дочерние и зависимые общества		1 200 094 549	(91 576 910)	35 785 186	-	-	-	-	1 235 879 735	(91 576 910)
Прочее		13 626 895	-	-	-	84 149	-	-	13 711 044	-
Краткосрочные - всего, в том числе:		432 239 808	-	29 694 156	(16 847 848)	-	-	-	445 086 116	-
Предоставленные займы		432 239 808	-	29 694 156	(16 847 848)	-	-	-	445 086 116	-
Итого		1 645 961 252	(91 576 910)	65 479 342	(16 847 848)	84 149	-	-	1 694 676 895	(91 576 910)

3. Запасы
3.1. Наличие запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		учтенные по условиям договора	величина резерва под обесценение	поступило	выбыло	изменение резерва под обесценение	учтенные по условиям договора	величина резерва под обесценение
Запасы - всего, в том числе:	За январь-март 2025 г.	690	-	41	(25)	-	706	-
Сырье, материалы		34	-	41	(25)	-	50	-
Товары		656	-	-	-	-	656	-
Запасы - всего, в том числе:	За январь-март 2024 г.	688	-	343	(191)	-	840	-
Сырье, материалы		223	-	343	(191)	-	375	-
Товары		465	-	-	-	-	465	-

4. Дебиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	выбыло	списано за счет резерва	создание/восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	За январь-март 2025 г.	1 721	-	1 952	(1 721)	-	-	1 952	-
Авансы выданные		1 721	-	1 952	(1 721)	-	-	1 952	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:		40 907 116	(292)	738 603 453	(261 562 423)	-	45	517 948 146	(247)
Авансы выданные		94 102	-	40 231	(39 128)	-	-	95 205	-
Прочие дебиторы		40 813 014	(292)	738 563 222	(261 523 295)	-	45	517 852 941	(247)
Итого		40 908 837	(292)	738 605 405	(261 564 144)	-	45	517 950 098	(247)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	За январь-март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы		-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:		74 991 645	(4 389)	84 148 043	(115 946 909)	-	4 109	43 192 779	(280)
Авансы выданные		60 350	(4 116)	41 964	(64 069)	-	4 110	38 245	(6)
Прочие дебиторы		74 931 295	(273)	84 106 079	(115 882 840)	-	(1)	43 154 534	(274)
Итого		74 991 645	(4 389)	84 148 043	(115 946 909)	-	4 109	43 192 779	(280)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе:	51 487	51 240	50 908	50 616	8 853	4 464
Авансы выданные	51 218	51 218	50 616	50 616	8 547	4 431
Прочие дебиторы	269	22	292	-	306	33

5. Обязательства
5.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	За январь-март 2025 г.	105 980	31 071	(31 671)	-	105 380
резерв на предстоящую оплату отпусков		48 673	20 451	(10 266)	-	58 858
резерв по аудиту		21 859	-	(15 331)	-	6 528
прочие оценочные обязательства		35 448	10 620	(6 074)	-	39 994
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	За январь-март 2024 г.	124 144	44 957	(31 938)	-	137 163
резерв на предстоящую оплату отпусков		51 972	32 750	(7 775)	-	76 947
резерв по аудиту		24 163	-	(24 163)	-	-
прочие оценочные обязательства		48 009	12 207	-	-	60 216

6. Кредиторская задолженность
6.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло	
Долгосрочные обязательства - всего, в том числе:	За январь-март 2025 г.	644	-	(644)	-
Прочие кредиторы		644	-	(644)	-
Краткосрочные обязательства - всего , в том числе:		6 967 465	422 806 216	(428 765 784)	1 007 897
Поставщики и подрядчики		60 493	157 956 803	(157 990 171)	27 125
Задолженность перед персоналом		16	199 238	(171 041)	28 213
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами		30 339	237 328	(155 439)	112 228
Прочие кредиторы		6 876 617	264 412 847	(270 449 133)	840 331
Итого		6 968 109	422 806 216	(428 766 428)	1 007 897
Долгосрочные обязательства - всего, в том числе:	За январь-март 2024 г.	97 159	645	(97 159)	645
Поставщики и подрядчики		-	645	-	645
Прочие кредиторы		97 159	-	(97 159)	-
Краткосрочные обязательства - всего , в том числе:		13 467 033	77 575 436	(40 124 182)	50 918 287
Поставщики и подрядчики		45 637	279 185	(302 634)	22 188
Задолженность перед персоналом		43	279 358	(243 916)	35 485
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами		17 948	343 568	(241 878)	119 638
Прочие кредиторы		13 403 405	76 673 325	(39 335 754)	50 740 976
Итого		13 564 192	77 576 081	(40 221 341)	50 918 932

6.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего,			
в том числе:	7 562	59 159	4 439
Поставщики и подрядчики	5 856	30 026	4 439
Прочие кредиторы	1 706	29 133	-

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего,	-	-	-
в том числе:			
Поручительство	-	-	-
Выданные - всего,	127 133 885	131 002 221	85 085 671
в том числе:			
Поручительство	98 513 726	97 367 922	21 870 698
Гарантия	28 620 159	33 634 299	63 214 973

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь-март 2025 г.	За январь-март 2024 г.
Материальные затраты	25	191
Расходы на оплату труда	355 986	396 181
Отчисления на социальные нужды	382	71 370
Амортизация	16 645	15 561
Прочие затраты	110 429	92 146
Итого по элементам	483 467	575 449
Себестоимость продажи товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
готовой продукции, готовой продукции в пути	-	-
Отнесено на материалы, возврат в производство	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	483 467	575 449

9. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	1 390 534 432	1 201 587 397	1 157 961 337

