

ПАО АФК «Система»

Промежуточная бухгалтерская (финансовая)
отчетность по состоянию на и за три месяца,
закончившихся 31 марта 2025 года

Организация	<u>ПАО АФК «Система»</u>	по ОКПО	<table border="1"><tr><td>27987276</td></tr></table>	27987276
27987276				
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<table border="1"><tr><td>7703104630</td></tr></table>	7703104630
7703104630				
Организационно-правовая форма	<u>Публичное акционерное общество</u>	по ОКОПФ	<table border="1"><tr><td>12247</td></tr></table>	12247
12247				
Форма собственности	<u>Частная собственность</u>	по ОКФС	<table border="1"><tr><td>16</td></tr></table>	16
16				
Адрес в пределах места нахождения	<u>125009, Москва г, Моховая ул, дом № 13, строение 1</u>			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту		Да/Нет	<table border="1"><tr><td>Нет</td></tr></table>	Нет
Нет				
Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный	<u>-</u>			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации		ИНН	<table border="1"><tr><td>-</td></tr></table>	-
-				
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации		ОГРН	<table border="1"><tr><td>-</td></tr></table>	-
-				
Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению		Да/Нет	<table border="1"><tr><td>Нет</td></tr></table>	Нет
Нет				
Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность	<u>-</u>			

Бухгалтерский баланс
на 31 марта 2025 г.

Организация **ПАО АФК «СИСТЕМА»**

Единица измерения: в тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Нематериальные активы	1110	25,198	21,898
	Основные средства	1150	4,756,587	4,959,622
4	Финансовые вложения	1170	594,000,251	575,664,519
	Отложенные налоговые активы	1180	26,913,865	26,100,753
	Прочие внеоборотные активы	1190	221,000	221,000
	Итого по разделу I	1100	625,916,901	606,967,791
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	НДС по приобретенным ценностям	1220	12,102	9,602
5	Дебиторская задолженность	1230	10,602,972	8,782,955
4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	34,657,287	29,674,395
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8,628,188	19,151,041
	Прочие оборотные активы	1260	196,119	205,366
	Итого по разделу II	1200	54,096,668	57,823,359
	БАЛАНС	1600	680,013,569	664,791,151
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
7	Уставный капитал	1310	868,500	868,500
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	3,286,784	3,286,784
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	37,708,280	37,708,280
	Резервный капитал	1360	43,425	43,425
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	172,195,606	159,564,570
	Итого по разделу III	1300	214,102,595	201,471,559
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
8	Заемные средства	1410	172,496,356	186,011,269
	Отложенные налоговые обязательства	1420	50,284,503	44,064,536
	Оценочные обязательства	1430	344,737	358,568
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	698,859	794,363
	Итого по разделу IV	1400	223,824,455	231,228,736
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
8	Заемные средства	1510	239,678,874	228,994,971
9	Кредиторская задолженность	1520	1,810,135	2,543,757
	Доходы будущих периодов	1530	55,579	70,466
	Оценочные обязательства	1540	375,058	302,785
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	166,873	178,877
	Итого по разделу V	1500	242,086,519	232,090,856
	БАЛАНС	1700	680,013,569	664,791,151

Вице-президент по финансам

Главный бухгалтер

19 мая 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за три месяца, закончившихся 31 марта 2025 года

Организация **ПАО АФК «СИСТЕМА»**
Единица измерения **в тыс. руб.**

Пояснения	Наименование показателя	Код	За три месяца, закончившихся 31 марта	
			2025 года	2024 года
10	Выручка	2110	986,088	402,807
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	986,088	402,807
	Коммерческие расходы	2210	-	-
11	Управленческие расходы	2220	(1,139,260)	(1,264,415)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(153,172)	(861,608)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5,322,332	4,568,500
10	Проценты к уплате	2330	(19,482,743)	(10,550,150)
12	Прочие доходы	2340	38,065,238	80,086,051
13	Прочие расходы	2350	(5,595,689)	(2,000,322)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	18,155,965	71,242,470
	Налог на прибыль	2410	(1,906,720)	(8,087,191)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(118,074)	(115,365)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(1,788,645)	(7,971,826)
	Прочее	2460	(3,618,210)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12,631,036	63,155,279
	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, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	12,631,036	63,155,279
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	2900	1.3	6.5
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, в рублях	2910	1.3	6.5

Вице-президент по финансам

Главный бухгалтер

19 мая 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за три месяца, закончившихся 31 марта 2025 года

Организация ПАО АФК «СИСТЕМА»
Единица измерения в тыс. руб.

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 2023 г. - до корректировки	3100	868,500	-	2,758,061	37,708,280	43,425	222,790,039	264,168,305
	корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	Величина капитала на 31 декабря 2023 г. - после корректировки	3130	868,500	-	2,758,061	37,708,280	43,425	222,790,039	264,168,305
	Изменения капитала за три месяца, закончившиеся 31 марта 2024 года								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	63,155,279	63,155,279
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	Величина капитала на 31 марта 2024 г.	3250	868,500	-	2,758,061	37,708,280	43,425	285,945,318	327,323,584
	Величина капитала на 31 декабря 2024 г. - до корректировки	3200	868,500	-	3,286,784	37,708,280	43,425	159,564,570	201,471,559
	корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	Величина капитала на 31 декабря 2024 г. - после корректировки	3230	868,500	-	3,286,784	37,708,280	43,425	159,564,570	201,471,559
	Изменения капитала за три месяца, закончившиеся 31 марта 2025 года								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	12,631,036	12,631,036
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	Величина капитала на 31 марта 2025 г.	3300	868,500	-	3,286,784	37,708,280	43,425	172,195,606	214,102,595

Вице-президент по финансам

Главный бухгалтер

19 мая 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за три месяца, закончившихся 31 марта 2025 года

Организация

ПАО АФК «СИСТЕМА»

Единица измерения

в тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За три месяца, закончившихся 31 марта	
			2025 года	2024 года
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1,078,265	405,167
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4,437	2,282
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	дивидендов	4115	983,530	400,610
	поступления по приобретенным правам (требованиям)	4116		
	прочие поступления	4119	90,298	2,274
	Платежи - всего	4120	(23,897,383)	(13,737,311)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(550,215)	(813,224)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(593,784)	(2,260,915)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(19,094,464)	(10,120,729)
	налог на прибыль организаций	4124	(700,269)	(45,002)
	прочие платежи	4129	(2,958,652)	(497,441)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(22,819,119)	(13,332,144)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	41,379,326	4,689,707
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	379,646	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	38,295,585	3,893,528
	процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2,704,096	796,179
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(26,139,506)	(105,401,823)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия), паев	4222	(343,200)	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(25,199,299)	(103,197,792)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	вклады в имущество других организаций	4225	(505,775)	(2,119,423)
	прочие платежи	4229	(91,232)	(84,608)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	15,239,821	(100,712,116)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За три месяца, закончившихся 31 марта	
			2025 года	2024 года
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	178,261,164	147,265,534
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	159,076,040	137,500,000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, долговых цифровых финансовых активов	4314	19,185,124	9,765,534
	прочие поступления	4319		
	Платежи - всего	4320	(181,204,651)	(32,166,283)
	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	4322	-	(2)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, долговых цифровых финансовых активов, возврат кредитов и займов	4323	(181,065,006)	(32,043,072)
	прочие платежи	4329	(139,645)	(123,210)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2,943,487)	115,099,251
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(10,522,785)	1,054,991
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	19,151,041	1,747,906
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8,628,188	2,803,216
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(69)	319

Вице-президент по финансам

Главный бухгалтер

19 мая 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ,
ВКЛЮЧАЯ ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПАО АФК «СИСТЕМА»
ПО СОСТОЯНИЮ НА И ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2025 ГОДА**

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Публичное акционерное общество «Акционерная финансовая корпорация «Система», в дальнейшем именуемое «Общество», зарегистрировано Московской регистрационной палатой 16 июля 1993 года (Свидетельство о государственной регистрации № 025.866).

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за Основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1027700003891.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Публичное акционерное общество «Акционерная финансовая корпорация «Система».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ПАО АФК «Система».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Sistema Public Joint Stock Financial Corporation.

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: Sistema PJSFC.

Юридический и фактический адрес: Российская Федерация, 125009, город Москва, улица Моховая, дом 13, строение 1.

В соответствии с п.16 ПБУ 11/2008, Общество не раскрывает информацию, предусмотренную п. 13 ПБУ 11/2008, так как раскрытие такой информации может нанести экономический ущерб Обществу, связанным сторонам и контрагентам.

Акции Общества зарегистрированы на Московской и СПб биржах.

Основным видом деятельности Общества является участие в уставных капиталах других организаций.

Общество действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации (далее – «РФ») и Уставом Общества.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за три месяца, закончившихся 31 марта 2025 и 31 марта 2024 года составила 257 и 270 человек, соответственно.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Президента Общества от 28 декабря 2024 года № Y2024-85.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С: Предприятие.

2.1. Принципы подготовки промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность по состоянию на и за три месяца, закончившихся 31 марта 2025 года, была подготовлена в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» («ФСБУ 4/2023»).

По решению Общества в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается только информация об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни, актуализирующая информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год согласно требованиями пунктов 55-57 ФСБУ 4/2023.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит всей информации, раскрытие которой требуется при составлении годовой бухгалтерской отчетности, как это установлено требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, и, таким образом, должна рассматриваться совместно с годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью Общества за 2024 год.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Краткосрочные обязательства Общества по состоянию на 31 марта 2025 года превышают оборотные активы на 187,989,851 тыс. руб. (отрицательный оборотный капитал), что преимущественно связано с наступлением в течение двенадцати месяцев после отчетной даты срока возврата кредитов и безотзывных оферт по биржевым облигациям Общества (Пояснение 8). Чистая прибыль Общества за три месяца, закончившихся 31 марта 2025 года, составила 12,631,036 тыс. руб., чистый денежный отток от текущих операций составил 22,819,119 тыс. руб. На 31 марта 2025 года чистые активы Общества составляют 214,158,174 тыс. руб.

Руководство Общества подготовило бюджет денежных потоков на срок не менее 12 месяцев после отчетной даты, включающий меры по покрытию отрицательного оборотного капитала. Уровень оборотного капитала регулярно отслеживается и контролируется руководством с учетом изменений внешних и внутренних факторов. Указанные меры включают использование доступных Обществу кредитных линий и выкупленных собственных биржевых облигаций, хранящихся на казначейском (забалансовом) счете депо (Пояснение 8), а также при необходимости реализацию отдельных активов, принадлежащих Группе АФК «Система» (Пояснения 5.1, 5.2, 5.4), рыночная стоимость которых достаточна для устранения дефицита.

Подготовленный руководством Общества прогноз денежных потоков, с учетом доступных Обществу указанных выше мероприятий, свидетельствует о способности Общества погашать текущие обязательства в установленные договорными обязательствами сроки.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ, В ТОМ ЧИСЛЕ ИЗ-ЗА ПРИМЕНЕНИЯ НОВЫХ ФСБУ, И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

В данной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности были использованы те же принципы учетной политики, представления и методы расчета, что и при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год, за исключением последствий от применения новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета, как это представлено ниже.

Первое применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Отчет о финансовых результатах	За три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года		
	Первоначальное значение	Новые требования ФСБУ 4/2023	Скорректированное значение
Прочие доходы	80,087,449	(1,398)	80,086,051
Прочие расходы	(2,001,720)	1,398	(2,000,322)

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

4.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Акции, доли и вклады в имущество	617,948,698	580,027,402
Предоставленные займы	67,539,639	87,194,417
Долговые ценные бумаги	5,162,914	4,988,108
Паи паевых инвестиционных фондов	3,449,611	3,645,214
	694,100,862	675,855,141
За вычетом: резерв под обесценение финансовых вложений	(100,100,611)	(100,190,622)
ИТОГО	594,000,251	575,664,519

4.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 марта 2025 и 31 декабря 2024 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Предоставленные займы	39,574,195	34,583,002
Депозиты	909,153	909,153
Долговые ценные бумаги	82,760	100,561
	40,566,108	35,592,716
За вычетом: резерв под обесценение финансовых вложений	(5,908,821)	(5,918,321)
ИТОГО	34,657,287	29,674,395

4.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

Данные о резерве под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 марта 2025 и 31 декабря 2024 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	На 31 марта 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Акции, доли, вклады в имущество	98,261,921	98,261,921
Предоставленные займы	5,810,433	5,909,944
Паи инвестиционных фондов	1,027,925	1,027,925
Депозиты	909,153	909,153
Итого	106,009,432	106,108,943
Долгосрочный	100,100,611	100,190,622
Краткосрочный	5,908,821	5,918,321

Изменение величины резерва под обесценение финансовых вложений за три месяца, закончившихся 31 марта 2025 и 2024 годов, представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2025 года	2024 года
Резерв по состоянию на 1 января	106,108,943	93,641,585
Создание (восстановление) резерва	(90,011)	13,391
Использование резерва	(9,500)	-
Резерв по состоянию на 31 марта	106,009,432	93,654,976

4.4. Переоценка котируемых ценных бумаг

Стоимость финансовых вложений Общества в ценные бумаги, по которым определяется рыночная стоимость, по состоянию на 31 марта 2025 и 31 декабря 2024 приведена ниже:

	(тыс. руб.)	
	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 год
Акции	334,423,793	297,129,280
Долговые ценные бумаги	3,364,901	3,025,618
Итого	337,788,694	300,154,898

Общая сумма дооценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2025 и 2024 годов, составила 37,695,278 тыс. руб. и 79,697,859 тыс. руб., соответственно.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Расчеты по процентам к получению	10,103,413	8,307,380
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	213,003	230,810
Расчеты с персоналом	9,826	10,952
Расчеты с покупателями и заказчиками	826	707
Расчеты с прочими дебиторами	275,904	233,106
Итого	10,602,972	8,782,955

Резерв по сомнительным долгам на 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года составляет 4,176,177 тыс. руб. и 3,582,714 тыс. руб., соответственно.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Банковские депозиты	7,000,000	18,762,000
Расчетные счета	1,574,966	337,102
Прочие денежные эквиваленты	45,837	43,507
Прочие специальные счета	6,709	7,687
Валютные счета	319	388
Касса	357	357
Итого	8,628,188	19,151,041

В составе денежных средств и денежных эквивалентов представлены банковские депозиты в российских рублях с первоначальным сроком погашения менее 3-х месяцев.

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 марта 2025 и 31 декабря 2024 годов представлен следующим образом:

Категория акций	Номинал, руб.	Кол-во акций, шт.	
		31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Обыкновенные, полностью оплаченные	0.09	9,650,000,000	9,650,000,000

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2025 года, структура акционеров Общества не претерпела изменений.

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2025 года, Общество не объявляло о выплате дивидендов.

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Долгосрочные заемные средства		
Облигационные займы	135,168,748	135,066,366
Кредиты	35,500,000	48,800,000
Прочие займы	1,734,793	2,053,045
Итого долгосрочные заемные средства	172,403,541	185,919,411
Краткосрочные заемные средства		
Кредиты	111,660,000	95,860,000
Облигационные займы и долговые ЦФА	96,679,411	100,736,499
Прочие займы	24,764,538	25,747,538
Итого краткосрочные заемные средства	233,103,949	222,344,037

Кроме того, в составе заемных средств Обществом отражена текущая задолженность по процентам, причитающимся к уплате по кредитам и займам, включая облигационные, в следующих суммах:

	(тыс. руб.)	
	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Долгосрочные проценты по заемным средствам	92,815	91,859
Краткосрочные проценты по заемным средствам	6,574,925	6,650,933

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2025 и 2024 годов, по заемным средствам начислены расходы (проценты и другие дополнительные расходы) на общую сумму 19,484,775 и 10,695,990 тыс. руб., соответственно, в том числе:

- учтено в составе строки «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах – 19,438,135 и 10,515,092 тыс. руб., соответственно;
- учтено в составе строки «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах (затраты на привлечение заемного финансирования) – 46,640 и 180,899 тыс. руб., соответственно.

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 марта 2025 года представлены следующим образом:

	До 1 года	1 год-5 лет	Свыше 5 лет	(тыс. руб.) Итого
Кредиты	111,660,000	35,500,000	-	147,160,000
Облигационные займы и долговые ЦФА	96,679,411	135,168,748	-	231,848,159
Прочие займы	24,764,538	1,719,929	14,864	26,499,331
Итого	233,103,949	172,388,677	14,864	405,507,490

Общество имеет безусловное обязательство выкупить облигации по номинальной стоимости, если в определенный момент этого потребуют держатели облигаций после объявления очередного купона. Такие облигации раскрываются в составе обязательств со сроком погашения в том отчетном периоде, в котором может быть предъявлено требование выкупа, без учета ожиданий Общества в отношении намерений держателей облигаций.

С учетом некоторых исключений, обязательства по кредитным договорам содержат различные ограничительные условия и обстоятельства, невыполнение или наступление которых дает кредиторам право досрочного требования всей суммы долга. Такие обстоятельства включают в себя несоблюдение определенного уровня отдельных финансовых показателей, наличие вступивших в силу существенных судебных решений, конфискация определенных существенных активов. Также на кредитные соглашения Общества распространяются условия перекрестного невыполнения платежных обязательств по другим кредитным соглашениям Общества. По состоянию на 31 марта 2025 года отсутствуют нарушения по ограничительным условиям Общества, установленным в кредитных соглашениях, которые привели бы к реклассификации долгосрочных долговых обязательств в краткосрочную часть.

По состоянию на 31 марта 2025 года Обществу доступны открытые, но не использованные кредитные линии целевого назначения на общую сумму 170,840,000 тыс. руб. Также Общество располагает портфелем выкупленных собственных биржевых облигаций, хранящихся на казначейском (забалансовом) счете депо в АО НКО НРД рыночной стоимостью 59,830,041 тыс. руб. по состоянию на 31 марта 2025 года.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Расчеты по договорам купли-продажи ценных бумаг, долей, имущественных прав	1,223,716	1,204,462
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	318,755	287,053
Расчеты по налогам, сборам, социальному страхованию и обеспечению	102,934	950,723
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	100,097	79,513
Расчеты с прочими кредиторами	64,633	22,006
Итого	1,810,135	2,543,757

10. ВЫРУЧКА

Выручка по продолжающейся деятельности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2025 и 2024 годов, представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2025 года	2024 года
Участие в уставных капиталах других организаций	983,530	400,610
Прочие виды деятельности	2,558	2,197
Итого	986,088	402,807

11. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2025 и 2024 годов, представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2025 года	2024 года
Затраты на оплату труда	476,479	662,677
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	138,400	164,152
Амортизация	142,277	124,442
Материальные затраты	28,287	10,156
Прочие затраты	353,817	302,988
Итого	1,139,260	1,264,415

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2025 и 2024 годов, представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	Три месяца, закончившихся	
	31 марта	
	2025 года	2024 года
Доходы от переоценки финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	37,695,278	79,697,859
Доходы, связанные с реализацией и погашением ценных бумаг	184,231	1,536
Доходы от курсовых разниц	-	351,147
Прочие	185,729	35,509
Итого	38,065,238	80,086,051

13. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2025 и 2024 годов, представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	Три месяца, закончившихся	
	31 марта	
	2025 года	2024 года
Расходы, связанные с внесением вклада в имущество дочерних обществ	2,591,786	1,273,130
Свернутое сальдо положительных и отрицательных курсовых разниц	1,755,966	-
Свернутое сальдо доходов и расходов от создания и восстановления резервов и оценочных обязательств	536,358	15,216
Свернутое сальдо доходов и расходов по ПФИ	301,159	172,870
Расходы, связанные с привлечением заемного финансирования	46,640	180,899
Прочие	363,780	358,207
Итого	5,595,689	2,000,322

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются его дочерние и зависимые компании, основной управленческий персонал Общества и его дочерних и зависимых компаний, а также акционеры, имеющие право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Общества.

14.1. Финансовые вложения

Финансовые вложения по группам связанных сторон на 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

	31 марта 2025 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2024 года
Акции, доли, вклады в имущество		
Дочерние компании	422,852,840	411,276,948
Зависимые компании	194,981,732	168,636,328
Прочие связанные стороны	3,000	3,000
За вычетом резерва под обесценение	(98,261,917)	(98,261,917)
ИТОГО	519,575,655	481,654,359
Предоставленные займы		
Дочерние компании	68,777,219	67,619,063
Зависимые компании	31,937,064	42,642,012
Прочие связанные стороны	1,858,236	1,858,236
За вычетом резерва под обесценение	(4,863,065)	(4,863,065)
ИТОГО	97,709,454	107,256,246
Долговые ценные бумаги		
Дочерние компании	3,364,901	3,025,618
Прочие связанные стороны	901,450	901,450
За вычетом резерва под обесценение	-	-
ИТОГО	4,266,351	3,927,068
Итого	621,551,460	592,837,673

Кроме того, по состоянию на 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года Общество владеет паями связанных сторон в сумме 2,347,949 тыс. руб.

Стоимость финансовых вложений в ценные бумаги, по которым определяется рыночная стоимость, по группам связанных сторон по состоянию на 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года приведена ниже:

	31 марта 2025 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2024 год
Акции		
Дочерние компании	140,380,268	129,431,159
Зависимые компании	194,043,525	167,698,121
ИТОГО	334,423,793	297,129,280
Долговые ценные бумаги		
Дочерние компании	3,364,901	3,025,618
ИТОГО	3,364,901	3,025,618
Итого	337,788,694	300,154,898

Общая сумма дооценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2025 и 2024 годов, составила 37,695,278 тыс. руб. и 79,697,859 тыс. руб., соответственно.

14.2. Заемные средства

Заемные средства по группам связанных сторон на 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

	31 марта 2025 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2024 года
Долговые ЦФА		
Дочерние компании	27,580,000	26,740,000
Зависимые компании	70,000	140,000
ИТОГО	27,650,000	26,880,000
Прочие заемные средства		
Дочерние компании	2,484,467	3,782,992
ИТОГО	2,484,467	3,782,992
Итого	30,134,467	30,662,992

Объем биржевых облигаций Общества, находящийся в портфеле у связанных сторон на 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года, составляет 16,047,948 тыс. руб. и 11,859,459 тыс. руб., соответственно.

Кроме того, в составе заемных средств Обществом отражена текущая задолженность по процентам, причитающимся к уплате, которая по группам связанных сторон на 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

	31 марта 2025 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2024 года
Дочерние компании	1,420,916	765,853
Зависимые компании	247	576
Итого	1,421,163	766,429

15. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2025 года, Общество выдавало обеспечения (гарантии, поручительства, и/или иное обеспечение). Общая сумма предоставленного Обществом обеспечения составила 11,135,300 тыс. руб. Поскольку руководство Общества не считает вероятным уменьшение экономических выгод Общества в связи с указанными Обеспечениями, оценочные обязательства не создавались.

16. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ СРОЧНЫХ СДЕЛОК

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2025 года, Общество не заключало новых соглашений о финансовых инструментах срочных сделок.

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2025 и 2024 годов, в результате свернутого отражения доходов и расходов по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок Общество признало прочие расходы в общей сумме 301,159 и 172,870 тыс. руб., соответственно.

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После 31 марта 2025 года не произошло событий, требующих раскрытия в данной бухгалтерской отчетности.

Вице-президент по финансам

Главный бухгалтер

19 мая 2025 года