

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

Организация ПАО «РУСАЛ Братск»

по ОКПО	05785247
ИНН	3803100054
по ОКОПФ	12247
по ОКФС	16

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества

Форма собственности частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

665700, Иркутская область, Г.О. ГОРОД БРАТСК, Г. БРАТСК

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН	
ОГРН	

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

**Бухгалтерский баланс
на 30 сентября 2025 г.**

Организация ПАО «РУСАЛ Братск»

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
Форма по ОКУД		
0710001	30	09
Дата (число, месяц, год)		
2025	05785247	384
по ОКПО		
по ОКЕИ		

Пояснение	Наименование показателя	Код	на 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОННЫЕ АКТИВЫ					
ф5.1.1; п.2.2	Нематериальные активы	1110	651 627	608 038	498 465
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
ф5.2.1; п.2.2	Основные средства	1150	79 428 430	67 498 217	46 471 598
ф5.2.5; п.2.2	в том числе: капитальные вложения в основные средства	1151	41 961 405	32 533 281	17 498 008
ф5.2.2; п.2.2	в том числе: права пользования активами	1152	1 332 643	1 260 110	659 015
ф5.2.6	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
ф5.3; п.2.3	Финансовые вложения	1170	141 780	152 749	173 414
п.2.7	Отложенные налоговые активы	1180	7 852 130	5 781 582	5 332 381
	Прочие внеоборотные активы	1190	33 559	35 195	37 392
	Итого по разделу I	1100	88 107 526	74 075 781	52 513 250
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
ф5.4; п.2.4	Запасы	1210	23 857 146	31 944 208	20 403 927
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 461 785	3 582 894	1 600 043
ф5.5.1	Дебиторская задолженность	1230	34 333 892	42 339 246	20 811 559
ф5.3; п.2.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	26 604 141	21 859 860	29 746 922
ф4; п.2.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	278 647	454 495	200 457
	Прочие оборотные активы	1260	942 931	575 840	218 506
	Итого по разделу II	1200	88 478 542	100 756 543	72 981 414
	БАЛАНС	1600	176 586 068	174 832 324	125 494 664

Пояснение	Наименование показателя	Код	на 30 сентября 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ				
ф3	Уставный капитал	1310	1 101	1 101	1 101
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
ф3	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	8 000 553	8 038 620	8 050 114
ф3	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	9 477 704	9 477 704	9 477 704
ф3	Резервный капитал	1360	275	275	275
ф3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 118 847)	410 721	(9 438 466)
	Итого по разделу III	1300	15 360 786	17 928 421	8 090 728
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.2.6	Долгосрочные заемные средства	1410	1 293 007	2 793 327	1 789 219
п.2.6	в том числе: арендные обязательства	1411	1 293 007	1 179 458	550 904
п.2.7	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 041 360	5 787 882	3 753 697
ф5.6	Долгосрочные оценочные обязательства	1430	337 160	197 648	337 064
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	5 143	-
ф5.7	в том числе: кредиторская задолженность	1451	-	5 143	-
	Итого по разделу IV	1400	8 671 527	8 784 000	5 879 980
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.2.6	Краткосрочные заемные средства	1510	107 855 989	104 600 304	99 760 921
п.2.6	в том числе: арендные обязательства	1511	32 157	32 157	20 119
ф5.7	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	42 706 237	40 793 284	9 857 893
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
ф5.6	Краткосрочные оценочные обязательства	1540	831 699	978 928	716 592
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	1 159 830	1 747 387	1 188 550
	Итого по разделу V	1500	152 553 755	148 119 903	111 523 956
	БАЛАНС	1700	176 586 068	174 832 324	125 494 664

Руководитель Бовина Л.М.
 (подпись) (расшифровка подписи)

по доверенности № РЦУ-ДВ-25-0158 от 25.03.2025 г.

«31» октября 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
За январь-сентябрь 2025 г.

Организация ПАО «РУСАЛ Братск»
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
Форма по ОКУД		
Дата (число, месяц, год)		
по ОКПО		
по ОКЕИ		
		384

Пояснение	Наименование показателя	Код	За январь-сентябрь 2025 г.	За январь-сентябрь 2024 г.
п.2.8	Выручка	2110	149 554 048	124 966 845
ф5.9	Себестоимость продаж	2120	(145 854 320)	(104 208 512)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 699 728	20 758 333
ф5.9	Коммерческие расходы	2210	(1 941 452)	(1 665 719)
ф5.9	Управленческие расходы	2220	(4 228 300)	(3 848 613)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 470 024)	15 244 001
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 835 059	2 070 923
	Проценты к уплате	2330	(8 875 852)	(3 792 512)
	Прочие доходы	2340	5 354 517	326 579
	Прочие расходы	2350	(1 125 656)	(2 514 985)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(3 281 956)	11 334 006
п.2.7	Налог на прибыль организаций	2410	817 070	(2 326 156)
п.2.7	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(581 120)
п.2.7	Отложенный налог на прибыль организаций	2412	817 070	(1 745 036)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(102 749)	1 792
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 567 635)	9 009 642
	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	(2 567 635)	9 009 642
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	(466,39)	1 636,54
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Руководитель Бовина Л.М.
 (подпись) (расшифровка подписи)

по доверенности № РЦУ-ДВ-25-0158 от 25.03.2025 г.

«31» октября 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
За январь-сентябрь 2025 г.

Организация ПАО «РУСАЛ Братск»
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
0710004	
30	09 2025
05785247	
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 2023 г.	3100	1 101	-	8 050 114	9 477 704	275	(9 438 466)	8 090 728
	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	1 101	-	8 050 114	9 477 704	275	(9 438 466)	8 090 728
	За январь-сентябрь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	x	x	x	x	x	9 009 642	9 009 642
	Переоценка внеоборотных активов	3212	x	x	(6 906)	x	x	6 906	-
	Дивиденды	3227	x	x	x	x	x	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	x	-	-
	в том числе:								
	изменение номинальной стоимости акции	3231	-	-	-	-	x	-	-
	изменение 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 30 сентября 2024 г.	3250	1 101	-	8 043 208	9 477 704	275	(421 918)	17 100 370
	Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3200	1 101	-	8 038 620	9 477 704	275	410 721	17 928 421
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	Корректировка в связи с исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3230	1 101	-	8 038 620	9 477 704	275	410 721	17 928 421

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-сентябрь 2025 г. Чистая прибыль (убыток)								
	Переоценка внеоборотных активов	3311	x	x	x	x	x	(2 567 635)	(2 567 635)
	Дивиденды	3312	x	x	(38 067)	x	x	38 067	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3327	x	x	x	x	x	-	-
	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 30 сентября 2025 г.	3300	1 101	-	8 000 553	9 477 704	275	(2 118 847)	15 360 786

Руководитель  Бовина Л.М.
(подпись) (расшифровка подписи)

по доверенности № РЦУ-ДВ-25-0158 от 25.03.2025 г.

«31» октября 2025 г.

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

Организация ПАО «РУСАЛ Братск»
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
Форма по ОКУД		
Дата (число, месяц, год)	30	09
по ОКПО		
по ОКЕИ	05785247	384

Наименование показателя	Код	За январь-сентябрь 2025 г.	За январь-сентябрь 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	153 383 034	109 033 659
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	150 828 251	107 124 423
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	319 890	208 271
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	50 569	43 385
прочие поступления	4119	2 184 324	1 657 580
Платежи — всего	4120	(142 104 231)	(113 791 679)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(120 769 387)	(96 173 668)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 078 632)	(9 160 339)
процентов по долговым обязательствам	4123	(9 127 076)	(3 781 280)
налога на прибыль организаций	4124	(496 396)	(810 148)
прочие платежи	4129	(632 740)	(3 866 244)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 278 803	(4 758 020)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления — всего	4210	24 458 709	43 980 142
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 225	5 615
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	21 076 617	41 012 141
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 380 867	2 962 386
прочие поступления	4219	-	-
Платежи — всего	4220	(44 288 742)	(37 028 107)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(16 124 851)	(15 521 968)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(26 433 300)	(21 170 916)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(1 730 591)	(335 223)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(19 830 033)	6 952 035

Наименование показателя	Код	За январь-сентябрь 2025 г.	За январь-сентябрь 2024 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	106 229 988	44 521 502
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	106 229 988	44 521 502
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи — всего	4320	(97 659 388)	(44 455 639)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(97 659 388)	(44 455 639)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	8 570 600	65 863
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	19 370	2 259 878
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	454 495	200 457
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	278 647	2 416 258
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(195 218)	(44 077)

Руководитель  Бовина Л.М.
(подпись) (расшифровка подписи)

по доверенности № РЦУ-ДВ-25-0158 от 25.03.2025 г.

«31» октября 2025 г.

ПАО «РУСАЛ Братск»

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за январь-сентябрь 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	9
2.4	Запасы	9
2.5	Денежные средства и их эквиваленты	10
2.6	Заемные средства	11
2.7	Текущий и отложенный налог на прибыль	13
2.8	Выручка и раскрытие информации по сегментам	13
2.9	Прочие оборотные активы	14
3	Дивиденды, выплаченные в промежуточном отчетном периоде	14
4	Существенные события после отчетной даты	14
	Приложение №1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за январь-сентябрь 2025 года ПАО «РУСАЛ Братск»	15

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «РУСАЛ Братский Алюминиевый Завод» (далее – «Общество» или ПАО «РУСАЛ Братск») за январь-сентябрь 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 в пределах места нахождения: Российская Федерация, Иркутская область, Г.О. ГОРОД БРАТСК, Г. БРАТСК.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, Иркутская область, Г. О. ГОРОД БРАТСК, Г. БРАТСК, П/Р П. 04, ЗД. 1/341.

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 665708, Иркутская область, г. Братск.

Общество имеет обособленные структурные подразделения:

Филиалы:

- филиал ПАО «РУСАЛ Братск» в г. Тайшет, адрес: 665003, РФ, Иркутская область, г. Тайшет, ул. Индустриальная, д. 1-8Н;
- филиал ПАО «РУСАЛ Братск» в г. Шелехов, адрес: 666034, РФ, Иркутская область, г. Шелехов, ул. Индустриальная, д. 4.

Регистрация Общества:

Постановлением Главы Администрации г. Братска от 26 ноября 1992 год № 1102 зарегистрировано акционерное общество открытого типа «Братский алюминиевый завод».

В связи с выходом Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26 декабря 1995 года. Постановлением Главы Администрации г. Братска от 9 сентября 1996 года за № 965 утверждена новая редакция Устава общества, в котором акционерное общество открытого типа «Братский алюминиевый завод» переименовано в Открытое акционерное общество «Братский алюминиевый завод» (ОКПО 05785247).

Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Центральному округу г. Братска Иркутской области внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц № 1023800836377(ОГРН) от 13 августа 2002 года.

Общим собранием акционеров от 23 июня 2006 года утверждена новая редакция Устава общества, в котором Открытое акционерное общество «Братский алюминиевый завод» переименовано в открытое акционерное общество «РУСАЛ Братский алюминиевый завод».

20 апреля 2017 года внесена запись в ЕГРИОЛ о смене организационно-правовой формы Общества: с открытого акционерного общества на публичное акционерное общество.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 30.09.2025 равен 1 101 061 рублей и разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции – 5 505 305 штук, номинальной стоимостью 0,20 рублей каждая.

Акционер Общества	Количество акций (шт.)			Номинальная стоимость акций (руб.)		
	на 30.09.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 30.09.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
АО «РУСАЛ»	5 505 305	5 505 305	5 505 305	1 101 061	1 101 061	1 101 061
ВСЕГО:	5 505 305	5 505 305	5 505 305	1 101 061	1 101 061	1 101 061

По состоянию на 30.09.2025 г. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

Решения Общества по финансово-хозяйственным вопросам в подавляющей части его операций контролируются МКПАО «ОК РУСАЛ» напрямую или через принадлежащие ей дочерние компании (далее - «ОК РУСАЛ»).

Общество на 100% косвенно принадлежит Международной компании публичному акционерному обществу «Объединённая Компания «РУСАЛ» (МКПАО «ОК РУСАЛ»).

По состоянию на 30 сентября 2025 года структура акционерного капитала МКПАО «ОК РУСАЛ» следующая:

МКПАО «ЭН+ ГРУП»	56,88 %
МКООО «СУАЛ ПАРТНЕРС»	25,52 %
Находится в свободном обращении	17,60 %
Итого:	100,00%

МКПАО «ОК РУСАЛ» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торговам, который 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 распространяется на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торговам 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 30 сентября 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:

- оказание услуг по переработке давальческого сырья в алюминий первичный;
- производство алюминия первичного;

Общество имеет соответствующие лицензии по видам хозяйственной деятельности, на осуществление которых на территории Российской Федерации требуется получение лицензий в соответствии с Федеральным законом от 4 мая 2011 года, № 99 ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности».

Полномочия исполнительного органа Общества осуществляют:

- Акционерное общество «РУССКИЙ АЛЮМИНИЙ Менеджмент» (АО «РУСАЛ Менеджмент»), далее – «Управляющая компания», которой переданы полномочия Генерального директора Общества, действующая на основании Устава Общества и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации № РАМ-БРАЗ/2019 от 1 июня 2019 года.
- Управляющий директор Общества – Волохов Игорь Николаевич, действующий на основании Устава.
- Директор Общества – Фоминых Артём Сергеевич, действующий на основании Устава.

Главный бухгалтер Общества – ведение бухгалтерского учета осуществляется специализированной организацией Обществом с ограниченной ответственностью «РУСАЛ – Центр учета».

Дочерние общества:

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %
ООО «Братскстройсервис»	Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая	100

По состоянию на 30 сентября 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года Общество является учредителем «Благотворительного фонда неработающих пенсионеров Иркутского алюминиевого завода».

2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1 Основы формирования данных отчетности

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

- бухгалтерский баланс по состоянию на 30.09.2025 (далее – «Форма 1»);
- отчет о финансовых результатах за январь-сентябрь 2025 года (далее – «Форма 2»);
- отчет об изменениях капитала за январь-сентябрь 2025 года (далее – «Форма 3»);
- отчет о движении денежных средств за январь-сентябрь 2025 года (далее – «Форма 4»);
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за январь-сентябрь 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 № РБ-24-1608, 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 обоснованно 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 под обесценение объектов основных средств и незавершенного строительства;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, далее по тексту (резерв под обесценение МПЗ);
- резерв, созданный в связи с необходимостью возмещения ущерба окружающей среде;
- резерв, созданный в связи с судебным разбирательством;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв под обесценение финансовых вложений;

- другие аналогичные виды резервов, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности;
- оценка элементов амортизации объектов основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ амортизации);
- сроки полезного использования нематериальных активов.

Информация об изменениях оценочных значений более детально раскрывается в разделах 1.1, 1.2, 1.5, 2.1, 2.2, 2.5, 2.6, 3.1, 4.1, 5.1 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 вносились.

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 земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо 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)
Здания и сооружения	от 5 до 66 лет
Машины и оборудование	от года до 50 лет
Электролизеры	от 3 до 25 лет
Транспортные средства	от 3 до 24 лет
Компьютерная техника	от года до 18 лет
Прочие	от 2 до 30 лет

2.2.4. Пересмотр элементов амортизации

Общество не пересматривало сроки полезного использования объектов основных средств для целей составления отчетности на 30.09.2025 год.

2.2.5. Затраты по ремонту и обслуживанию основных средств

Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Все плановые (капитальные, текущие) ремонты, включая технические осмотры и техническое обслуживание, в результате которых восстанавливаются нормативные показатели объекта основных средств, в том числе срок полезного использования объекта, и периодичность которых превышает 12 месяцев, подлежат капитализации (пп. "ж" п. 5 ФСБУ 26/2020, п. 10 ФСБУ 6/2020). Периодичность таких ремонтов (частота проведения /межремонтный период которых более 12 месяцев) фиксируется в графиках по проведению ремонтов, осмотра, обслуживания. Периодичность проведения плановых ремонтов, как правило, следует из технической документации на объект ОС. В отсутствие графика плановых ремонтов, для определения периодичности такого ремонта используются данные, содержащиеся в технической документации на объект основных средств.

Затраты на проведение не капитализируемых ремонтов относятся на текущие расходы периода. К таким ремонтам относятся:

- ежегодные (ежеквартальные, ежемесячные) ремонты (капитальные, текущие), включая технические осмотры и техническое обслуживание объекта основных средств. Основное условие - периодичность выполнения такого ремонта (срок между ремонтами) не выходит за 12 месяцев в соответствии с графиком;
- неплановые ремонты.

2.2.6. Иное использование основных средств

Иное использование основных средств раскрыто в разделе 2.4 Формы 5. Данные раздела 2.4 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.

2.2.7. Нематериальные активы

В соответствии с п. 13 ФСБУ14/2022 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации (в годах/в месяцах) (п. 49 ФСБУ 14/2022):

Группа нематериальных активов	Сроки полезного использования (число лет)
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы	от 3 до 4 лет
Права на пользование программами	от года до 10 лет
Noу-Hay	от года до 17 лет
Лицензии на срок более года	от 5 до 23 лет
Прочие	от года до 17 лет

После признания объекты нематериальных активов по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество оценивает ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов равной нулю.

2.2.8. Амортизация нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Если срок полезного использования не предусмотрен документами, характеризующими нематериальный актив, он устанавливается специально созданной приказом руководителя комиссией.

2.2.9. 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, предусмотренный 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 (п. 2.6 настоящих Пояснений).

Начисленные проценты по арендным обязательствам отражены в составе статьи 2330 «Проценты к уплате» Формы 2.

2.3. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений (кроме учета вложений в дочерние и ассоциированные компании) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/2002, утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. Вложения в дочерние и ассоциированные компании отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по стоимости приобретения (первоначальной стоимости) за вычетом убытков от обесценения (при создании резерва под обесценение финансовых вложений) согласно МСФО (IAS) 27 "Отдельная финансовая отчетность".

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, за исключением вложений в дочерние и ассоциированные компании, 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 3.1 "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), незавершенное производство, товары в пути, иные виды запасов.

МПЗ, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары и готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости с учетом затрат по доставке материалов для производства 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 в производство 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.

Незавершенное производство оценивается по фактической цеховой себестоимости, то есть, включая распределение общепроизводственных расходов. При этом в состав затрат незавершенного производства включаются:

- затраты на приобретение (изготовление) сырья, материалов, полуфабрикатов, израсходованных при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на доставку и обработку давальческого сырья;
- затраты на приобретение комплектующих изделий и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке, израсходованных при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг);
- расходы на оплату труда основных производственных рабочих, а также суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, взносы по страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- амортизационные отчисления по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг;
- затраты на электроэнергию на технологические цели;
- общепроизводственные расходы;
- иные затраты.

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:

- в составе поступлений от продажи продукции работ, услуг и, соответственно, в составе направлений денежных средств на оплату товаров, работ, услуг по текущей деятельности отражены свернуто денежные потоки от продажи/покупки электроэнергии на внутреннем рынке по результатам конкурентного отбора ценовых заявок на сутки вперед (см. детальное раскрытие в разделе 2.8 настоящих Пояснений);
- в составе платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражены свернуто денежные потоки, относящиеся к перевыставляемым транспортным и прочим услугам;
- денежные потоки от получения и гашения кредитов и займов, отражаются в отчете о движении денежных средств развернутого 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

Облигации БО-01 серии

19 апреля 2016 года Общество разместило 10 000 000 биржевых неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя серии БО-01, номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая со сроком погашения в течение десяти лет с обязанностью досрочного выкупа в случае предъявления их держателями через три года.

Биржевым облигациям присвоен государственный регистрационный номер 4B02-01-20075-F. По облигациям была установлена купонная ставка 12,85% годовых с даты размещения до апреля 2019 года, доход выплачивается дважды в год, начиная с октября 2016 года. 4 апреля 2019 года Общество установило ставку купонного дохода на уровне 0,01% на период с апреля 2019 года по апрель 2020 года. 18 апреля 2019 года Общество в рамках оферты выкупило 3 824 604 облигаций.

2 апреля 2020 года Общество установило ставку купонного дохода на уровне 0,01% на период с апреля 2020 года по апрель 2021 года.

16 апреля 2020 года была проведена оферта по облигациям БО-01 серии. В рамках оферты было выкуплено 6 137 579 облигаций.

31 марта 2021 года Общество установило ставку купонного дохода на уровне 0,01% на период с апреля 2020 года по даты погашения облигаций.

15 апреля 2021 года была проведена оферта по облигациям БО-01 серии. В рамках оферты было выкуплено 7 554 облигации.

По состоянию на 30 сентября 2025 года в обращении находилось 30 263 биржевые облигации.

Срок погашения биржевых облигаций БО-01 серии 7 апреля 2026 года.

Облигации БО-02, БО-03, БО-04 серии

26 июля 2012 года единственным акционером Общества принято решение о выпуске ценных бумаг (биржевых облигаций серии БО-02, БО-03, БО-04). Выпускам биржевых облигаций неконвертируемых процентных документарных на предъявителя серий БО-02, БО-03, БО-04 присвоены индивидуальные идентификационные номера: 4B02-02-20075-F, 4B02-03-20075-F, 4B02 -04-20075-F соответственно. Количество ценных бумаг каждого выпуска: БО-02 – 10 000 000 штук, БО-03 – 5 000 000 штук, БО-04 – 5 000 000 штук.

04 марта 2024 года решением Банка России выпуски биржевых облигаций серий БО-02, БО-03, БО-04 признаны несостоявшимися в связи с отказом эмитента от размещения ценных бумаг и неразмещением ни одной ценной бумаги выпусков.

5 марта 2024 года биржевых облигаций серий БО-02, БО-03, БО-04 исключены из Списка ценных бумаг, допущенных к торгу ПАО «Московская Биржа».

Мультивалютная программа биржевых облигаций на 70 млрд. руб. или его эквивалента в иностранной валюте

30 июня 2016 года Мультивалютной Программе биржевых облигаций общей номинальной стоимостью 70 млрд. руб. или эквивалент этой суммы в иностранной валюте был присвоен идентификационный номер: 4-20075-F-001P-02E.

В 2019 году в рамках Мультивалютной программы биржевых облигаций Общество разместило облигации в размере 60 000 000 штук на сумму 60 млрд. руб., а именно:

- 29 апреля 2019 года Общество разместило биржевые рублевые облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-001P-01 на сумму 15 млрд. руб. с купонной ставкой 9,0%. Выпуску биржевых облигаций присвоен идентификационный номер 4B02-01-20075-F-001P от 25 апреля 2019 года Срок погашения облигаций составляет десять лет.
- 15 апреля 2022 года Общество установило ставку купонного дохода на уровне 16,00% на один купонный период до октября 2022 года.
- 27 апреля 2022 года была проведена оферта по биржевым облигациям серии БО-001P-01. В рамках оферты было выкуплено 2 457 410 биржевых облигаций.
- В июне 2022 года 2 457 410 биржевых облигаций серии БО-001P-01 были вторично размещены на бирже.
- 14 октября 2022 года Общество установило ставку купонного дохода на уровне 9,50% до 23 октября 2023 года.
- 26 октября 2022 года была проведена оферта по биржевым облигациям серии БО-001P-01. В рамках оферты было выкуплено 11 509 030 биржевых облигаций.
- 23 октября 2023 года биржевые облигации выпуска были досрочно погашены.

11 июля 2019 года Общество разместило биржевые рублевые облигации серии БО-001 P-02 на сумму 15 млрд. руб. с купонной ставкой 8,60%. Выпуску облигаций присвоен идентификационный номер 4B02-02-20075-F-001P. Срок погашения облигаций составляет десять лет. 23 января 2023 года биржевые облигации выпуска были досрочно погашены.

12 сентября 2019 года Общество разместило биржевые рублевые облигации серии БО-001 P-03 на сумму 15 млрд. руб. со ставкой купона 8,25%. Выпуску облигаций присвоен идентификационный номер 4B02-03-20075-F-001P. Срок погашения облигаций составляет десять лет. 08 сентября 2022 года биржевые облигации выпуска были досрочно погашены.

14 ноября 2019 года Общество разместило биржевые рублевые облигации серии БО-001P-04 на сумму 15 млрд. руб. с купонной ставкой 7,45%. Выпуску облигаций присвоен идентификационный номер 4B02-04-20075-F-001P. Срок погашения облигаций составляет десять лет.

10 ноября 2022 года биржевые облигации выпуска были досрочно погашены.

Мультивалютная программа биржевых облигаций на 100 млрд. руб. или его эквивалента в иностранной валюте

6 апреля 2020 года Мультивалютной Программе биржевых облигаций общей номинальной стоимостью 100 млрд. руб. или эквивалент этой суммы в иностранной валюте был присвоен регистрационный номер: 4-20075-F-002P-02E.

В 2020 году в рамках Мультивалютной программы биржевых облигаций Общество разместило облигации в размере 10 000 000 штук, а именно:

- 9 июня 2020 года Общество разместило биржевые рублевые облигации серии БО-002Р-01 на сумму 10 млрд. руб. с купонной ставкой 6,5%. Выпуску облигаций присвоен регистрационный номер 4B02-01-20075-F-002P. Срок погашения облигаций составляет десять лет. 6 июня 2023 года биржевые облигации выпуска были досрочно погашены.

Задолженность по начисленным, но неоплаченным процентам по облигационным займам на 30 сентября 2025 года составила 1 тыс. руб. (1 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года; 1 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года).

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 разницами 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 разницах 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 организаций», 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.

Основными видами деятельности Общества являются производство алюминия, оказание услуг по переработке давальческого сырья в алюминий первичный.

Существенную долю выручки – 83,16 % от ее общего объема (90,35% за январь-сентябрь 2024г.) – составляет выручка, полученная от основных видов деятельности, в том числе:

Показатель	Выручка от продажи продукции, работ, услуг основного вида деятельности	
	за январь-сентябрь 2025 года	за январь-сентябрь 2024 года
Российская Федерация (внутренний рынок)	55 181 939	58 876 775
Страны дальнего и ближнего зарубежья (экспорт)	69 182 901	54 036 858

Показатель	Выручка от продажи продукции, работ, услуг основного вида деятельности	
	за январь-сентябрь 2025 года	за январь-сентябрь 2024 года
Итого:	124 364 840	112 913 633

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг на внутреннем рынке и на экспорт.

Выручка от продажи товаров за январь-сентябрь 2025 года составила 21 460 083 тыс. руб. (9 422 092 тыс. руб. за январь-сентябрь 2024 года). Выручка от продажи продукции, работ, услуг по прочим видам деятельности за январь-сентябрь 2025 году составила в сумме 3 729 125 тыс. руб. (2 631 120 тыс. руб. за январь-сентябрь 2024 года).

Общество, как участник оптового рынка электроэнергетики, в обеспечение свободных договоров продавало и покупало электроэнергию на внутреннем рынке по результатам конкурентного отбора ценовых заявок на сутки вперед. В бухгалтерском учете указанные операции отражались в разбивке по каждому договору. При этом с целью более достоверного отражения имущественного состояния и финансовых результатов деятельности руководство Общества приняло решение о представлении информации об указанных операциях в отчете о финансовых результатах в свернутом виде, то есть, за вычетом встречных договоров на покупку, с отнесением разницы по операциям на доходы (расходы) по обычным видам деятельности. Сумма выручки по таким операциям за январь-сентябрь 2025 года составила 32 455 249 тыс. руб. (21 585 408 тыс. руб. за январь-сентябрь 2024 года), общая сумма расходов на покупку в обеспечение свободных договоров за январь-сентябрь 2025 года составили 32 455 249 тыс. руб. (21 585 408 тыс. руб. за январь-сентябрь 2024 года).

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).

2.9. Прочие оборотные активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Суммы авансов выданных по строке 1230 Формы 1 и авансов полученных по строке 1520 Формы 1 включают сумму НДС.

3 Дивиденды, выплаченные в промежуточном отчетном периоде

В 2024 году, в январе-сентябре 2025 года распределение и выплат дивидендов не осуществлялось.

4 Существенные события после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь-сентябрь 2025 года, следующие:

В октябре 2025 года российским банком открыта новая кредитная линия на сумму 45 млрд. рублей.

В октябре 2025 года пролонгирован срок действия договора поручительства между Обществом и российским банком в обеспечение исполнения обязательств за Общество, входящее в Группу РУСАЛ, по кредитному договору на сумму 45 млрд. рублей.

Руководитель

по доверенности № РЦУ-ДВ-25-0158 от 25.03.2025 г.



Л. М. Бовина

Дата: 31 октября 2025 года

Приложение № 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу на 30 сентября 2025 года и Отчету о финансовых результатах за январь-сентябрь 2025 года

Единица измерения: тыс. руб.

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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				
Нематериальные активы - всего	За январь-сентябрь 2025 г.	558 070	(348 385)	-	126 912	(12 759)	12 659	-	(41 339)	-	-	672 223	(377 065)	-	
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели.		101	(101)	-	-	-	-	-	-	-	-	101	(101)	-	
Права на товарные знаки и товарные марки		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на пользование программами		96 306	(50 357)	-	86 273	(2 941)	2 841	-	(11 677)	-	-	179 638	(59 193)	-	
Ноу-хау		435 926	(284 479)	-	40 639	(9 818)	9 818	-	(26 590)	-	-	466 747	(301 251)	-	
Лицензии на срок более 1 года		4 556	(4 556)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 556	(4 556)	-	
Прочие нематериальные активы		21 181	(8 892)	-	-	-	-	-	(3 072)	-	-	21 181	(11 964)	-	
Нематериальные активы - всего	За январь-сентябрь 2024 г.	399 897	(299 368)	-	134 766	(5)	5	-	(36 811)	-	-	534 658	(336 174)	-	
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели.		101	(101)	-	-	-	-	-	-	-	-	101	(101)	-	
Права на товарные знаки и товарные марки		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на пользование программами		70 862	(42 817)	-	733	(5)	5	-	(5 414)	-	-	71 590	(48 226)	-	
Ноу-хау		309 751	(245 138)	-	126 175	-	-	-	(28 980)	-	-	435 926	(274 118)	-	
Лицензии на срок более 1 года		4 556	(4 556)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 556	(4 556)	-	
Прочие нематериальные активы		14 627	(6 756)	-	7 858	-	-	-	(2 417)	-	-	22 485	(9 173)	-	

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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				
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За январь-сентябрь 2025 г.	436 027	(284 580)	-	40 639	(9 818)	9 818	-	(26 591)	-	-	466 848	(301 353)	-	
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели.		101	(101)	-	-	-	-	-	-	-	-	101	(101)	-	
Ноу-хау		435 926	(284 479)	-	40 639	(9 818)	9 818	-	(26 591)	-	-	466 747	(301 252)	-	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За январь-сентябрь 2024 г.	309 852	(245 239)	-	126 175	-	-	-	(28 980)	-	-	436 027	(274 219)	-	
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели.		101	(101)	-	-	-	-	-	-	-	-	101	(101)	-	
Ноу-хау		309 751	(245 138)	-	126 175	-	-	-	(28 980)	-	-	435 926	(274 118)	-	

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	403 010	298 021	203 534
из них созданные организацией	237 972	215 500	153 888
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	269 213	260 048	196 361
из них созданные организацией	228 876	220 527	155 964

1.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение (+/-)	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в объекты нематериальных активов (приобретение, создание, улучшение) - всего, в том числе	За январь-сентябрь 2025 г.	398 353	-	88 961	-	(3 933)	(126 912)	356 469	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов		120 242	-	55 569	-	(3 933)	(40 639)	131 239	-
Капитальные вложения в объекты нематериальных активов (приобретение, создание, улучшение) - всего, в том числе	За январь-сентябрь 2024 г.	397 936	-	74 343	-	-	(134 766)	337 513	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов		205 672	-	28 184	-	-	(134 033)	99 823	-

2. Основные средства

2.1. 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				
Основные средства - всего, в том числе:	За январь-сентябрь 2025 г.	77 330 388	(43 477 700)	(147 862)	8 286 846	(74 512)	52 891	915	(5 836 584)	-	-	85 542 722	(49 261 393)	(146 947)
Земельные участки и объекты природопользования		689 929	-	-	-	-	-	-	-	-	-	689 929	-	-
Здания		13 227 952	(7 464 885)	(141 373)	716 058				(266 590)	-	-	13 944 010	(7 731 475)	(141 373)
Сооружения (передаточные устройства)		4 882 347	(4 125 322)	(1 246)	240 824				(121 536)	-	-	5 123 171	(4 246 858)	(1 246)
Сооружения прочие		7 705 163	(3 968 132)	(1 015)	783 280	(18 518)	6 837		(352 543)	-	-	8 469 925	(4 313 838)	(1 015)
Машины и оборудование		48 591 436	(27 070 454)	(4 213)	6 508 354	(49 694)	42 534	915	(4 963 475)	-	-	55 050 096	(31 991 395)	(3 298)
Транспортные средства		1 906 865	(660 349)	(14)	23 678	(2 983)	2 532		(94 720)	-	-	1 927 560	(752 537)	(14)
Инструмент и сменное оборудование		84	(83)	-	-	(2 325)	-	-	-	-	-	(2 241)	(83)	-
Хозяйственный инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев		306 392	(179 409)	(1)	14 652	(991)	987		(36 436)	-	-	320 053	(214 858)	(1)
Прочие основные средства		20 220	(9 066)	-		(1)	1		(1 284)	-	-	20 219	(10 349)	-
Основные средства - всего, в том числе:	За январь-сентябрь 2024 г.	66 068 791	(37 606 354)	(147 862)	8 361 727	(300 030)	242 960	-	(4 567 210)	-	-	74 130 488	(41 930 604)	(147 862)
Земельные участки и объекты природопользования		689 929	-	-	-	-	-	-	-	-	-	689 929	-	-
Здания		12 929 573	(7 130 399)	(141 373)	281 242	-	-	-	(250 999)	-	-	13 210 815	(7 381 398)	(141 373)
Сооружения (передаточные устройства)		4 669 537	(3 976 251)	(1 246)	123 039	(3 613)	3 602		(117 425)	-	-	4 788 963	(4 090 074)	(1 246)
Сооружения прочие		7 211 404	(3 522 859)	(1 015)	473 279	(27)	27		(339 569)	-	-	7 684 656	(3 862 401)	(1 015)
Машины и оборудование		38 435 132	(22 284 091)	(4 213)	7 425 166	(293 723)	237 420		(3 725 763)	-	-	45 566 575	(25 772 434)	(4 213)

Транспортные средства		1 862 044	(557 574)	(14)	31 593	(1 864)	1 113	-	(89 302)	-	-	1 891 773	(645 763)	(14)
Инструмент и сменное оборудование		84	(83)	-	456	-	-	-	-	-	-	540	(83)	-
Хозяйственный инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев		250 713	(127 788)	(1)	26 952	(803)	798	-	(42 713)	-	-	276 862	(169 703)	(1)
Прочие основные средства		20 375	(7 309)	-	-	-	-	-	(1 439)	-	-	20 375	(8 748)	-

2.2. 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
Учтено в составе инвестиционной недвижимости	За январь-сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе активов в форме права пользования		1 412 021	(151 911)	-	141 610	-	-	(69 077)	1 553 631	(220 988)	-
Учтено в составе инвестиционной недвижимости	За январь-март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе активов в форме права пользования		742 201	(83 186)	-	575 534	-	-	(54 251)	1 317 735	(137 437)	-

2.3. Амортизуемые и неамортизуемые основные средства

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизуемые основные средства - всего	84 665 867	76 455 620	65 156 867
Неамортизуемые основные средства - всего, в том числе:	876 855	874 766	911 924
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)	689 929	689 929	689 929
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)	-	-	-

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, за исключением инвестиций в аренду по ФСБУ 25/2018 (ЧИА)	1 744 531	1 607 559	1 471 788
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	2 181 061	2 185 804	2 110 372
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	23 972	23 972	7 725
Основные средства, переведенные на консервацию	228 511	83 464	83 549
Объекты, переданные в залог	-	-	-

2.5. 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
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	За январь-сентябрь 2025 г.	32 971 592	(438 311)	31 746 040	(8 234 327)	(14 087 095)	3 506	42 396 210
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке		1 573 891	(5 345)	6 130 455	-	(780 340)	(752)	6 924 006
Материалы для кап. вложений		3 951 101	-	2 125 417	-	(1 022 762)	-	5 053 756
Приобретение отдельных объектов основных средств		8 345	-	107 855	(116 200)	-	-	-
Строительство объектов основных средств		17 021 941	(337 105)	10 760 602	(4 060 562)	-	4 258	23 721 981
Авансы, выданные под вложения в основные средства		9 688 051	(95 861)	7 159 601	-	(12 283 993)	-	4 563 659
Незавершенные капитализируемые ремонты основных средств		728 263	-	5 462 110	(4 057 565)	-	-	2 132 808
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	За январь-сентябрь 2024 г.	17 901 870	(403 862)	24 203 761	(8 361 727)	(7 610 738)	148 737	26 133 166
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке		395 247	(12 957)	1 121 198	-	(979 786)	5 231	536 659
Материалы для кап. вложений		1 286 436	-	2 108 988	-	(238 752)	-	3 156 672
Приобретение отдельных объектов основных средств		-	-	197 682	(194 925)	-	-	2 757
Строительство объектов основных средств		9 191 818	(390 905)	7 279 810	(2 502 554)	(32 356)	143 506	13 936 718
Авансы, выданные под вложения в основные средства		5 457 324	-	8 620 839	-	(6 359 844)	-	7 718 319
Незавершенные капитализируемые ремонты основных средств		1 571 045	-	4 875 244	(5 664 248)	-	-	782 041

2.6. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За январь-сентябрь 2025 г.	За январь-сентябрь 2024 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего, в том числе:	1 481 178	1 508 384
Здания	494 496	31 787
Сооружения (передаточные устройства)	110 995	55 245
Сооружения прочие	36 418	250 101
Машины и оборудование прочие	839 269	1 171 251
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего, в том числе:	5 436	-
Здания	-	-
Сооружения (передаточные устройства)	5 436	-
Сооружения прочие	-	-
Машины и оборудование прочие	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. 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-сентябрь 2025 г.	154 734	(1 985)	122 865	(133 834)	-	-	-	143 765	(1 985)
Инвестиции в дочерние и зависимые общества		20 900	(1 985)	-	-	-	-	-	20 900	(1 985)
Предоставленные займы		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее		133 834	-	122 865	(133 834)	-	-	-	122 865	-
Краткосрочные - всего, в том числе:	За январь-сентябрь 2025 г.	22 124 851	(264 991)	27 359 569	(22 615 288)	-	-	-	26 869 132	(264 991)
Предоставленные займы		21 859 860	-	27 359 569	(22 615 288)	-	-	-	26 604 141	-
Прочее		264 991	(264 991)	-	-	-	-	-	264 991	(264 991)
Итого		22 279 585	(266 976)	27 482 434	(22 749 122)	-	-	-	27 012 897	(266 976)
Долгосрочные - всего, в том числе:	За январь-сентябрь 2024 г.	175 399	(1 985)	144 083	(154 499)	-	-	-	164 983	(1 985)
Инвестиции в дочерние и зависимые общества		20 900	(1 985)	-	-	-	-	-	20 900	(1 985)
Предоставленные займы		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее		154 499	-	144 083	(154 499)	-	-	-	144 083	-
Краткосрочные - всего, в том числе:	За январь-сентябрь 2024 г.	30 011 913	(264 991)	21 170 916	(41 281 724)	-	-	-	9 901 105	(264 991)
Предоставленные займы		29 746 922	-	21 170 916	(41 281 724)	-	-	-	9 636 114	-
Прочее		264 991	(264 991)	-	-	-	-	-	264 991	(264 991)
Итого		30 187 312	(266 976)	21 314 999	(41 436 223)	-	-	-	10 066 088	(266 976)

4. Запасы

4.1. 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-сентябрь 2025 г.	31 945 236	(1 028)	93 057 787	(101 145 183)	334	23 857 840	(694)
Сырец, материалы		6 067 886	(1 028)	34 026 919	(34 927 131)	334	5 167 674	(694)
Затраты в незавершенном производстве		23 985 218	-	-	(6 520 457)	-	17 464 761	-
Готовая продукция		414 629	-	2 792 610	(2 954 157)	-	253 082	-
Товары		1 413 804	-	52 937 175	(53 391 710)	-	959 269	-
Товары отгруженные		60 093	-	1 363 237	(1 410 276)	-	13 054	-
Прочие запасы		3 606	-	1 937 846	(1 941 452)	-	-	-
Запасы - всего, в том числе:	За январь-сентябрь 2024 г.	20 406 266	(2 339)	80 680 908	(71 345 429)	1 044	29 741 745	(1 295)
Сырец, материалы		5 140 612	(2 339)	34 010 096	(34 485 382)	1 044	4 665 326	(1 295)
Затраты в незавершенном производстве		15 229 221	-	6 974 673	-	-	22 203 894	-
Готовая продукция		32 877	-	3 672 574	(3 507 945)	-	197 506	-
Товары		3 556	-	32 986 460	(30 316 272)	-	2 673 744	-
Товары отгруженные		-	-	1 370 111	(1 370 111)	-	-	-
Прочие запасы		-	-	1 666 994	(1 665 719)	-	1 275	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	За январь-сентябрь 2025 г.	32 388	-	3 551	(34 147)	-	-	1 792

Долгосрочная часть инвестиций в аренду		-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы		32 388	-	3 551	(34 147)	-	-	1 792
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:		42 511 892	(205 034)	372 232 082	(380 166 124)	(181 765)	141 049	34 396 085
Покупатели и заказчики		35 307 920	(85 451)	250 157 475	(261 076 093)	(69 699)	67 592	24 319 603
Авансы выданные		1 283 172	(19 068)	82 023 773	(79 555 238)	-	-	3 751 707
Краткосрочная часть инвестиций в аренду		-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы		5 920 800	(100 515)	40 050 834	(39 534 793)	(112 066)	73 457	6 324 775
Итого		42 544 280	(205 034)	372 235 633	(380 200 271)	(181 765)	141 049	34 397 877
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	За январь-сентябрь 2024 г.	50	-	91 919	(16 511)	-	75 458	-
Долгосрочная часть инвестиций в аренду		-	-	68 464	(16 477)	-	-	51 987
Прочие дебиторы		50	-	23 455	(34)	-	-	23 471
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:		20 969 588	(158 079)	277 839 251	(248 994 210)	-	23 395	49 814 629
Покупатели и заказчики		16 686 579	(85 741)	184 756 649	(162 353 275)	-	-	39 089 953
Авансы выданные		2 554 354	(44 801)	71 107 808	(71 305 498)	-	25 407	2 356 664
Краткосрочная часть инвестиций в аренду		-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы		1 728 655	(27 537)	21 974 794	(15 335 437)	-	(2 012)	8 368 012
Итого		20 969 638	(158 079)	277 931 170	(249 010 721)	-	23 395	49 890 087
								(134 684)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 30 сентября 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:	111 745	47 760	251 131	46 097	163 694	5 615
Покупатели и заказчики	18 626	768	90 180	4 729	87 894	2 153
Авансы выданные	39 440	20 371	58 550	39 482	46 532	1 731
Прочие дебиторы	53 679	26 621	102 401	1 886	29 268	1 731

6. Обязательства

6.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	За январь-сентябрь 2025 г.	1 176 576	1 568 781	(1 576 498)	-	1 168 859
резерв на природоохранные мероприятия		339 563	-	(2 402)	-	337 161
резерв под судебные разбирательства		-	-	-	-	-
резерв на предстоящую оплату отпусков		818 167	1 568 781	(1 555 250)	-	831 698
резерв по аудиту		18 846	-	(18 846)	-	-
прочие оценочные обязательства		-	-	-	-	-
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	За январь-сентябрь 2024 г.	1 053 656	1 220 209	(1 333 840)	-	940 025
резерв на природоохранные мероприятия		337 064	-	(10 093)	-	326 971
резерв под судебные разбирательства		3 965	(2 361)	-	-	1 604
резерв на предстоящую оплату отпусков		686 547	1 222 570	(1 297 667)	-	611 450
резерв по аудиту		26 080	-	(26 080)	-	-
прочие оценочные обязательства		-	-	-	-	-

7. Кредиторская задолженность

7.1. 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-сентябрь 2025 г.	5 143	-	(5 143)	-
Прочие кредиторы		5 143	-	(5 143)	-

Краткосрочные обязательства - всего ,		40 793 284	388 465 222	(386 552 269)	42 706 237
в том числе:					
Поставщики и подрядчики		37 991 902	283 529 566	(281 369 348)	40 152 120
Задолженность перед персоналом		326 124	8 182 633	(8 163 320)	345 437
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами		954 447	61 981 917	(62 314 720)	621 644
Авансы полученные		1 415 543	29 257 136	(29 144 548)	1 528 131
Прочие кредиторы		105 268	5 513 970	(5 560 333)	58 905
Итого		40 798 427	388 465 222	(386 557 412)	42 706 237
Долгосрочные обязательства - всего,	За январь-сентябрь 2024 г.				
в том числе:					
Прочие кредиторы		-	5 143	-	5 143
Краткосрочные обязательства - всего ,		9 857 893	321 908 067	(302 430 802)	29 335 158
в том числе:					
Поставщики и подрядчики		8 513 068	234 450 177	(216 645 770)	26 317 475
Задолженность перед персоналом		298 668	6 752 437	(6 721 744)	329 361
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами		940 363	39 958 118	(40 434 324)	464 157
Авансы полученные		21 539	26 237 090	(24 132 758)	2 125 871
Прочие кредиторы		84 255	14 510 245	(14 496 206)	98 294
Итого		9 857 893	321 913 210	(302 430 802)	29 340 301

7.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего,	20 770 672	11 479 927	276 597
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	19 271 476	10 065 480	271 907
Авансы полученные	1 496 891	1 412 071	702
Прочие кредиторы	2 305	2 376	3 988

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего,	1 448 159	7 121 280	4 637 808
в том числе:			
Поручительство	1 448 159	7 121 280	4 637 808
Выданные - всего,	378 293 343	426 986 531	409 661 212
в том числе:			
Поручительство	279 378 127	386 571 097	409 506 713
Гарантия	-	-	-
Прочее	98 793 399	40 281 600	-
Залог	121 817	133 834	154 499

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь-сентябрь 2025 г.	За январь-сентябрь 2024 г.
Материальные затраты	33 518 975	29 925 948
Расходы на оплату труда	8 294 167	6 156 388
Отчисления на социальные нужды	2 906 561	2 142 007
Амортизация	5 964 017	4 141 560
Прочие затраты	80 272 480	59 109 283
Итого по элементам	130 956 200	101 475 186
Себестоимость продажи товаров	20 981 980	8 677 797
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): готовой продукции, готовой продукции в пути	161 547	(164 629)
Отнесено на материалы, возврат в производство	(75 655)	(265 510)
Итого расходы по обычным видам деятельности	152 024 072	109 722 844

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь-сентябрь 2025 г.	За январь-сентябрь 2024 г.
Материальные затраты	33 518 975	29 925 948
Расходы на оплату труда	8 294 167	6 156 388
Отчисления на социальные нужды	2 906 561	2 142 007
Амортизация	5 964 017	4 141 560
Прочие затраты	80 272 480	59 109 283
Итого по элементам	130 956 200	101 475 186
Себестоимость продажи товаров	20 981 980	8 677 797
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): готовой продукции, готовой продукции в пути	161 547	(164 629)
Отнесено на материалы, возврат в производство	(75 655)	(265 510)
Итого расходы по обычным видам деятельности	152 024 072	109 722 844

10. Чистые активы

Наименование показателя	На 30 сентября сентября г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	15 360 786	17 928 421	8 090 728

Руководитель,  Бовина Л.М.
(подпись) (расшифровка подписи)

по доверенности № РЦУ-ДВ-25-0158 от 25.03.2025 г.

«31» октября 2025 г.