



Акционерное Общество «НЦЗ «ГОРНЫЙ», 353900, г. Новороссийск, ул. Карла Маркса, 1, пом. 1  
Тел/ факс (8617) 21-27-76, тел (8617) 21-51-66 e-mail: [yavilov@new-gornyy.ru](mailto:yavilov@new-gornyy.ru)  
ИНН 2315143084, КПП 231501001, ОГРН 1082315002846, ОКПО 85415820

## Пояснительная записка к годовому отчёту

АО НЦЗ «Горный» за 2024 г.

### 1. Сведения о предприятии.

Акционерное общество «Новороссийский цементный завод» «Горный» зарегистрировано 04.04.2008г. Инспекцией ФНС по г. Новороссийску за основным государственным регистрационным номером 2082315002846.

Юридический и фактический адрес: 353900 Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Карла Маркса, 1, помещение 1.

ИНН 2315143084 КПП 231501001.

Уставный капитал общества на 31.12.2024 г. составляет 89 993 700,00 рублей.

Акционеры общества:

-ООО «ЦЕМЕНТИНВЕСТ» ИНН 7731484494 (899 937 акций)

Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор Вавилов Виталий Анатольевич.

АО «НЦЗ «Горный» создано с целью строительства и дальнейшей эксплуатации предприятия по добыче цементного сырья (мергелей) и производству цемента. Основной вид деятельности: производство цемента, извести и гипса (ОКВЭД 23.5).

Численность сотрудников на 31 декабря 2024 года составляет 28 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

В настоящее время разрабатываются экологические, технические согласования, необходимые для строительства цементного завода, выполняются инженерные изыскания, проектные работы. Финансирование проекта на данном этапе осуществляется за счёт заёмных средств. Предприятие ведёт переговоры с инвестором по вопросу заключения договора по строительству завода и настроено продолжать свою деятельность.

## 2. Информация об учётной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2024 год утверждена приказом генерального директора от 29 декабря 2023 года №50. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Существенные способы ведения бухгалтерского учёта:

1. - амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учёте начисляется линейным методом;
2. материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости;
3. списание МПЗ в производство, производится по средней себестоимости;
4. затраты на производство учитываются на сч.20 «Основное производство» (аналитический учёт по подразделениям, видам номенклатуры и видам затрат);
5. управленческие расходы, учитываемые по дебету сч.26 «Общехозяйственные расходы» списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг). Распределение общехозяйственных расходов между расходами, связанными с текущей деятельностью и расходами, направленными на капитальные вложения по строительству завода, производятся пропорционально заработной плате работников, занятых в вышеуказанных видах деятельности;
6. полученные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заёмных средств, в соответствии с условиями договора;
7. перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам в краткосрочную кредиторскую задолженность переводится в момент, когда по условиям договора до возврата долга остается 365 дней. списание расходов по кредитам и займам распределяется пропорционально использованию заёмных средств по видам деятельности (текущей и деятельностью, направленной на строительство завода);
8. финансовый результат от продаж продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке;
9. формируются резервы по сомнительным долгам.

### 3. Основные показатели деятельности за 2024 г.

Бухгалтерский учет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ, с учетом методики, описанной Учетной политики предприятия.

Общество в 2024 году производило все расчеты в российской валюте (рубли), в иностранной валюте не производило.

Общество в 2024 году не получало целевого финансирования из бюджета, а так же бюджетных средств, в счет государственной помощи.

В 2024 году АО «НЦЗ Горный» осуществляло следующие виды деятельности:

- услуги предоставления в аренду транспортных средств и техники,
- реализация основных средств,
- услуги по хранению транспортных средств
- услуги субаренды помещения

	Наименование	сумма
<b>Выручка от реализации товаров, работ и услуг</b>		
1.1	Услуги аренды автотранспортных средств и техники	96 939,66
1.2	Услуги хранения транспортных средств	382 222,31
1.3	Реализация основных средств	36 124 999,99
1.4	Субаренда нежилого помещения	375 999,96
	<b>Выручка всего:</b>	<b>36 980 161,92</b>
<b>Себестоимость продаж (прямые расходы)</b>		
2.1	Услуги аренды автотранспортных средств и техники	30 714,89
2.2	Реализация основных средств	6 605,64
	<b>Себестоимость продаж всего:</b>	<b>37 320,53</b>
	<b>Управленческие расходы</b>	<b>10 860 680,80</b>
<b>Прочие доходы</b>		
	Уступка права требования долга	5 452 278,05
	Резерв по сомнительным долгам	2 433 856,73
	Прочие	480,06
	Списание кредиторской задолженности	31 604,09
	<b>Итого прочие доходы</b>	<b>7 918 218,93</b>

<b>Прочие расходы</b>		
Проценты по займам к уплате		5 582 654,06
Резерв по сомнительным долгам		829 929,45
Списание дебиторской задолженности		1 269 512,57
Штрафы, пени ИФНС		7 263,89
Компенсация за задержку заработной платы		679 166,14
Уступка права требования долга		5 452 278,05
Прочее		1 317 969,08
	<b>Итого прочие расходы:</b>	<b>15 138 773,24</b>
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>18 861 606,28</b>
Налог на прибыль		1 869 240,00
Отложенный налог на прибыль		13 184 188,76
Прочее		38 287,56
<b>Финансовый результат (прибыль)</b>		<b>3 769 889,96</b>

Кредиторская задолженность общества в 2024 году увеличилась по сравнению с прошлым годом на 24 026 тыс. руб. и составляет 37 116 тыс. руб.

Дебиторская задолженность общества в 2024 году увеличилась по сравнению с прошлым годом на 4 156 тыс. руб. и составляет 13 674 тыс. руб.

Общество привлекает заемные средства для осуществления своей деятельности.

Долгосрочные обязательства за 2024 год увеличились на 4 879 тыс. руб. и составляют 462 522 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства за 2024 год увеличились на 5 862 тыс. руб. и составляют 179 828 тыс. руб.

#### 4. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления хозяйственной деятельности Предприятие производит операции с компаниями, которые являются связанными сторонами. Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

1. ООО «Цементинвест» - аффилированное лицо, 100% уставного капитала. В отчетном периоде начислены проценты в сумме 88 тыс. руб., по ранее полученным займам.
2. Вавилов Виталий Анатольевич – аффилированное лицо, единоличный исполнительный орган. В отчетном периоде проведены следующие операции:  
- начислена зарплата в соответствии с трудовым договором в сумме 1 102 774,92 руб.

- получены беспроцентные займы для предприятия в сумме 765,8 тыс. рублей.

### 5. События после отчетной даты.

Руководство считает, что санкции, примененные к РФ окажут существенное влияние на деятельность предприятия.

Предварительные договоренности по контракту № Т.15.0002.2.001 от 5 ноября 2021 года по поставке немецкого оборудования для строительства цементного завода будут отклонены в связи с санкциями со стороны Германии к РФ. В этих условиях предприятию придется создавать новый Проект и документацию строительства цементного завода, искать новых поставщиков оборудования, что повлечет за собой большие расходы.

АО «НЦЗ «Горный» не планирует останавливать производство в сложившихся условиях.

Генеральный директор



В. А. Вавилов