



**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: общество с ограниченной ответственностью «Новолипецкий газобетон» (далее - Общество).

Сокращенное наименование Общества: ООО «Новолипецкий газобетон».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 398041, Липецкая обл, город Липецк, Передельческая ул, строение 3Б.

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 398041, Липецкая обл, город Липецк, Передельческая ул, строение 3Б.

### Основными видами деятельности Общества являются:

- производство изделий из бетона для использования в строительстве;
- производство огнеупоров, изделий из бетона, гипса, цемента, товарного бетона, сухих товарных смесей;
- оптовая торговля прочими строительными материалами;
- другие виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству РФ.

Общество получило лицензии на все виды лицензируемой деятельности.

Общество филиалов и представительств не имеет.

На 31.12.2024 среднесписочная численность сотрудников составила 114 человек. На 31.12.2023 численность сотрудников Общества составляла 117 человек.

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества.

### Ведение бухгалтерского и налогового учета

Ведение бухгалтерского и налогового учета хозяйственной деятельности Общества в объемах, установленных действующим законодательством, осуществляет ООО «ИАС», в соответствии с абонентским договором № КОНС\_АУТ\_БУ\_7386 от 06.09.2022.

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, исходя из принципа непрерывности деятельности.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей без десятичных знаков.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности числовые показатели, имеющие отрицательное значение либо вычитаемые из соответствующих показателей при исчислении промежуточных или итоговых данных, приведены в круглых скобках.

### **2. 1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Расходы на приобретение неисключительных прав использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации (программы для ЭВМ и т.п.) подлежат отнесению на соответствующие счета учета ежемесячно равными долями в суммах, обоснованных договорами или расчетами Общества, в течение срока, к которому они относятся.

### **2. 2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО**

#### **Состав основных средств**

Приобретенные с 1 января 2011 года основные средства с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Специальные инструменты, приспособления, оборудование и специальная одежда со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тыс. руб. за единицу учитываются в порядке, предусмотренном для учета основных средств.

#### **Основа оценки**

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и

изготовление за вычетом возмещаемых налогов.

Затраты, связанные с достройкой, дооборудованием, реконструкцией и модернизацией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (переоцененной) стоимости за минусом сумм накопленной амортизации.

## **Амортизация**

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (переоцененной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных на основе установленных сроков полезного использования этих объектов. Срок полезного использования для вновь вводимых объектов основных средств Общество определяет самостоятельно исходя из требований Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления продолжительностью более 12 месяцев амортизация не начисляется.

## **Выбытие, списание и ликвидация**

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с суммой накопленной амортизации. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в том отчетном периоде, в котором они произведены, в составе прочих доходов и расходов.

## **Незавершенное строительство**

В составе незавершенного строительства отражаются объемы выполненных работ по производству неотделимых (отделимых) улучшений в объекты недвижимости, принятые Обществом у подрядчиков.

Расчеты между Обществом и подрядчиками производятся в соответствии с договорами ежемесячно, после поэтапной (промежуточной) приемки выполненных строительно-монтажных работ. Основанием для отражения затрат, связанных со строительством объектов основных средств, являются данные о стоимости

выполненных работ, содержащиеся в формах №№ КС-2 и КС-3. Стоимость работ отражается в договорных ценах, в том числе в сметных ценах, по которым осуществляются расчеты Общества с подрядчиками нарастающим итогом с начала проведения работ, с начала года и в том числе за отчетный период.

## **2.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Единицей учета финансовых вложений является: по вкладам в уставный капитал — доля; по займам, депозитным вкладам — договор.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Начисление процентов по выданным займам и иным аналогичным договорам производится на конец месяца.

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок не более трех месяцев, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в отчетности в составе прочих денежных средств.

## **2.4 ЗАПАСЫ**

Оценка материально-производственных запасов, приобретаемых за плату, производится по фактической себестоимости. При отпуске материальных ценностей в производство и ином выбытии их оценка производится по средней взвешенной стоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало отчетного месяца и все поступления за отчетный месяц.

Готовая продукция оценивается на конец отчетного периода по фактической себестоимости по каждому виду продукции, сложившейся из стоимости остатков готовой продукции на начало отчетного периода и себестоимости отчетного периода.

Оценка незавершенного производства продукции на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости, сложившейся из стоимости незавершенного производства на начало периода и производственной себестоимости отчетного периода.

Общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг), признаются полностью в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В бухгалтерском балансе запасы отражаются за минусом оценочных резервов, исчисляемых ежеквартально.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется.

## **2. 5 АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОД ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

Для более достоверного отражения информации об имущественном положении Общества суммы авансов, выданных для целей капитального строительства, приобретения объектов основных средств и прочих внеоборотных активов, отражаются в I разделе бухгалтерского баланса по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

## **2. 6 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, признается краткосрочным активом и обязательством, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты согласно договорным условиям или не установлен. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения).

На конец отчетного периода долгосрочные активы и обязательства раскрываются в отчетности как краткосрочные, если оставшийся срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

## **2. 7 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок до 90 дней включительно, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих денежных средств. Полученные проценты по денежным эквивалентам отражаются в отчете о движении денежных средств в составе текущей деятельности.

При отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств свернуто показываются по статьям прочих поступлений (платежей) в соответствии с видом денежного потока:

- размещение и возврат депозитов от 3 месяцев;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагентов в счет возмещения ранее произведенных платежей;
- валютно-обменные операции;
- осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям;
- получение и выдача займов в рамках договоров кэш-пулинга.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

## **2. 8 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Общество признает оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков, в бухгалтерском балансе такие обязательства отражаются в составе краткосрочных обязательств. Порядок начисления данного оценочного обязательства и его дальнейшего учета определяется методикой, утвержденной Обществом.

Необходимость признания оценочных обязательств в отношении иных фактов хозяйственной деятельности рассматривается специально созданной комиссией.

## **2. 9 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

Доходы и расходы Общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие.

Выручка от продажи определяется по дате перехода права собственности на продукцию, товары, результаты выполненных работ, оказанных услуг (на возмездной основе) на основании предъявленных покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Производственная себестоимость продукции (работ, услуг), реализованной на внутренний рынок и экспорт, определяется прямым счетом исходя из видов продукции и их фактической себестоимости.

Расходы по продаже продукции (работ, услуг) и общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы на приобретение лицензий, сертификатов включаются в себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) ежемесячно равными долями в течение срока их действия.

Фактические расходы, связанные с проведением текущих и капитальных ремонтов, признаются затратами текущего периода по мере осуществления ремонтов.

Доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование и владение активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, от участия в уставных капиталах других организаций, проценты, получаемые за предоставление в пользование денежных средств, и иные доходы по ценным бумагам, не связанные с предметом деятельности организации, относятся к прочим доходам.

Общество формирует резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов, недостачам и потерям от порчи материальных ценностей, обесценение финансовых вложений и по сомнительным долгам.

## **2. 10 НАЛОГИ**

### **Налог на прибыль**

Бухгалтерская и налогооблагаемая прибыль определяются в соответствии с действующим законодательством РФ с использованием разных методов оценки. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество ежемесячно производит расчет отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, отложенного налога на прибыль, расхода (дохода) по налогу на прибыль, условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

По строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах Общество показывает индивидуально исчисленный налог на прибыль.

## **2. 11 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) Общество не раскрывает информацию по отдельным сегментам деятельности, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество входило в Группу НЛМК до 30.12.2021, в связи с этим информация по сегментам раскрывалась в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

## **2. 12 ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности 2021 года, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

### 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

#### 3. 1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов на 31.12.2024 Общество отразило расходы будущих периодов, связанных с приобретением неисключительных прав на программное обеспечение, в размере 32 тыс. руб., и создание НМА в сумме 886 тыс. руб., на 31.12.2023 — 186 тыс. руб., на 31.12.2022 - 308 тыс. рублей.

Движение нематериальных активов

(тыс. руб.)

Показатель	За 2024 год		За 2023 год	
	Поступило	Списано на расходы	Поступило	Списано на расходы
Расходы будущих периодов, связанные с приобретением лицензий и неисключительных прав на программное обеспечение	67	(88)	28	(172)
Создание нематериальных активов	780	(27)	37	(7)
Итого	847	(115)	65	(179)

#### 3. 2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Наличие основных средств

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2024			На 31.12.2023			На 31.12.2022		
	Первоначальная стоимость (переоценённая)	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Продолжение таблицы

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Здания	72 563	(11 391)	61 172	67 770	(10 517)	57 253	67 770	(9677)	58 093
Сооружения	43 709	(17 294)	26 415	37 288	(15 398)	21 890	22 572	(14 871)	7 701
Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь и другие объекты	473 584	(140 859)	332 725	446 515	(112 079)	334 436	411 816	(86 410)	325 406
Транспортные средства	35 933	(24 552)	11 381	33 556	(17 467)	16 089	33 556	(10 568)	22 988
Земельные участки и объекты природопользования	14 774	-	14 774	14 774	-	14 774	14 774	-	14 774
Итого	640 563	(194 096)	446 467	599 903	(155 461)	444 442	550 488	(121 526)	428 962

Не амортизируемые основные средства, кроме земельных участков, у Общества отсутствуют.

Общество не имеет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации, доходных вложений в объекты основных средств.

В состав транспортных средств входит арендованное имущество по договору лизинга.

**Движение основных средств (первоначальная стоимость)**

тыс. руб.)

Вид основных средств	За 2024 год		За 2023 год	
	Поступило (Модернизировано)	Выбыло	Поступило	Выбыло
Здания	4 794	-		
Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь и другие объекты	27 231	-	34 436	(37)
Сооружения	6 258	-	15 017	-
Транспортные средства (арендуемое)	2 377	-	-	-
Итого	40 660	-	49 453	(37)

### Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	370	3 223	3 641
Итого	370	3 223	3 641

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2024 – 8 305 тыс. руб.

### 3.3 ЗАПАСЫ

#### Структура запасов

(тыс. руб.)

Вид запасов	На 31.12.2024			На 31.12.2023			На 31.12.2022		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Балансовая оценка	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Балансовая оценка	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Балансовая оценка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	85 147	-	85 147	70 097	-	70 097	44 413	-	44 413
Затраты в незавершенном производстве	852	-	851	795	-	795	3 049	-	3 049

Продолжение таблицы

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Готовая продукция и товары для перепродажи	23 878	-	23 878	40 640	-	40 640	21 054	-	21 054
Расходы будущих периодов	13	-	13	72	-	72	170	-	170
Итого	109 890	-	109 889	111 603	-	111 603	68 686	-	68 686

**Запасы, учитываемые на забалансовых счетах**

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	17	17	17
Итого	17	17	17

**Движение запасов**

(тыс. руб.)

Наименование	За 2024 год			За 2023 год		
	Поступило	Выбыло	Оборот запасов между группами	Поступило	Выбыло	Оборот запасов между группами
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	540 181	(525 130)	(3 056)	474 063	(448 379)	(2 458)
Затраты в незавершенном производстве	896 762	-	(896 713)	715 537	-	(717 791)
Готовая продукция и товары для перепродажи	750 677	(767 439)	(43 359)	655 344	(635 757)	-
Итого	2 230 980	(1 335 928)	(899 769)	1 844 944	(1 084 136)	(720 249)

### 3. 4 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

#### 3. 4. 1 Дебиторская задолженность

##### Структура дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2024			На 31.12.2023			На 31.12.2022		
	Ученная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Ученная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Ученная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	188 500	-	188 500	94 687	-	94 687	121 902	-	121 902
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	14 308	-	14 308	5 950	-	5 950	11 636	-	11 636
авансы выданные по текущей деятельности <sup>1</sup>	168 117	-	168 117	85 403	-	85 403	106 634	-	106 634
прочая	6 075	-	6 075	3 334	-	3 334	3 632	-	3 632
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	235 400		235 400						
прочая	235 400		235 400						
Итого	423 900	-	423 900	94 687	-	94 687	121 902	-	121 902

<sup>1</sup> Здесь и далее авансы выданные показаны с учетом НДС.

**Прочие дебиторы**

(тыс. руб.)

Виды задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность - всего	6 075	3 334	3 632
в том числе: выданный беспроцентный займ	-	-	-
расчеты по процентам начисленным	-	-	-
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и сборам	5 739	2 804	2 909
расчеты с ответственным участником КГН	-	-	-
другие	336	530	723
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность - всего	235 400		
в том числе: выданный беспроцентный займ	235 400		
Итого	241 475	3 334	3 632

**3. 4. 2 Кредиторская задолженность**

(тыс. руб.)

Виды задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	132 184	85 169	100 685
в том числе: поставщики и подрядчики	3 333	15 913	47 245
авансы полученные <sup>1</sup>	84 977	45 299	34 109
расчеты по задолженности перед персоналом организации	6 541	5 808	4 473
расчеты по налогам и сборам	31 841	13 453	10 585

расчеты по задолженности перед государственными внебюджетными фондами	5 288	4 489	4 125
прочая	204	207	148
Итого	132 184	85 169	100 685

<sup>1</sup> Здесь и далее полученные от покупателей и заказчиков авансы отражены без НДС, подлежащего внесению в бюджет.

### 3. 5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчетный счет	59 523	112 080	4 505
Прочие денежные средства	69 230		
Итого	128 753	112 080	4 505

В 2022 году в рамках кредитного договоров с Липецкое отделение № 8593 Сбербанк России ПАО Общество получило кредит в сумме 91 988 тыс. руб.

На дату 31.12.2022 г. - погашен в сумме 49 898 тыс. руб.

В 2023 году в рамках кредитного договоров с Липецкое отделение № 8593 Сбербанк России ПАО Общество получило кредит в сумме 156 127 тыс. руб.

На дату 31.12.2023 г. - погашен в сумме 18 105 тыс. руб. (в т.ч. кредит, выданный в 2022 г.).

На дату 31.12.2024г. – погашен в сумме 100 000 тыс.руб.

Обязательство, перешедшее в рамках реорганизации, от ООО «НСТ» по кредитному договору (ПАО «Банк Уралсиб») № 0001-021/00087 в размере 169 000 тыс. руб. на 31.12.2023 г. полностью погашено.

В 2023 году в рамках договора целевого займа с Фондом развития промышленности Общество получило займ в размере 124 600 тыс. руб., который был обеспечен договором банковской гарантии, заключенным с Липецкое отделение № 8593 Сбербанк России ПАО, в размере 281 000 тыс. руб.

В 2024г. в рамках договора целевого займа с Фондом развития промышленности Обществу были перечислены 27 000 тыс.руб.

В 2024 году Общество получило кредит в сумме 100 000 тыс. руб. по кредитному договора с ЗАО "Банк ВТБ (Армения)", который был обеспечен договором банковской гарантии, заключенным с Липецкое отделение № 8593 Сбербанк России ПАО и 100 000 тыс. руб. по кредитному договору с Липецким отделением № 8593 Сбербанк России ПАО.

Информация о денежных потоках раскрыта в отчёте о движении денежных средств.

### 3. 6 КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Уставный капитал	261 339	261 339	261 339
Добавочный капитал	18 150	18 150	18 150
Резервный капитал	13 061	13 061	13 061
Нераспределенная прибыль (убыток)	(83 540)	(225 790)	(338 396)
Переоценка внеоборотных активов	259 542	324 159	324 185
Итого	468 552	390 919	278 339

Уставный капитал соответствует размеру, определенному Уставом Общества.

Добавочный капитал образован за счет сумм восстановленного НДС по имуществу, переданному Учредителем в уставный капитал Общества. В отчетном году и в 2022 году выбытия данного имущества не было.

В 2023 году Общество распределило часть чистой прибыли Участникам Общества путем перечисления денежных средств в сумме 26 000 тыс. рублей.

В 2022 году была произведена переоценка объектов внеоборотных активов, на 31.12.2022 г. сумма переоценки составила 324 185 тыс. руб. В 2023 году сумма переоценки уменьшилась на 26 тыс. руб. в связи со списанием ОС, а в 2024 году уменьшилась на 64 617 тыс. руб. в связи с начислением отложенного налогового обязательства.

### 3. 7 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(тыс. руб.)

Наименование оценочного обязательства	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Оценочные обязательства - всего	7 126	7 126	7 126
в том числе: по предстоящим расходам на оплату отпусков работников	7 126	7 126	7 126
по премиям	-	-	-

### 3. 8 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

#### 3. 8. 1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

##### Доходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Выручка от продажи на территории РФ - всего	1 123 153	937 703
отчетность в том числе: продукции (услуг)	1 123 153	937 703

##### Затраты на производство

(тыс. руб.)

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
1	2	3
Материальные затраты - всего	581 905	499 105
из них:		
сырье и материалы	504 471	433 144
топливо, энергия	77 434	65 961
работы и услуги производственного характера, выполненные - сторонними организациями	7 759	13 730
Расходы на оплату труда	93 730	77 343
Расчеты с внебюджетными фондами	29 476	24 379
Амортизация	33 656	31 298
Прочие затраты - всего	58 678	28 986
из них:	-	-
налоги, включаемые в себестоимость		
Итого	805 204	674 841
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, полуфабрикатов, готовой продукции	(16 705)	(17 108)
Итого расходов по обычным видам деятельности	788 499	657 733

### 3. 8. 2 Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование	За 2024 год		За 2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
Прибыль и убыток прошлых лет	-		-	
Продажа материально-производственных запасов	565	576	948	958
Оприходование материальных ценностей от списания	565	-	948	-
Курсовая разница	16 805	15 222	48	542
Списание задолженности по результатам инвентаризации ФО	-	-	-	-
Доходы от аренды	5	-	5	-
Социальные расходы	-	-	-	-
Расходы на услуги банков	-	1 677	-	681
Расходы на дополнительные выплаты персоналу	-	3 412	-	1409
Прочие	1612	18 097	166	3598
Итого	19 552	38 984	2115	7188

### 3. 9 ФОРМИРОВАНИЕ ТЕКУЩЕГО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

Расчет налога на прибыль согласно требованиям ПБУ 18/02.

(тыс. руб.)

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	190 216	173 899
Условный расход по налогу на прибыль (по данным бухгалтерского учета)	38 906	36 788
Постоянный налоговый расход (доход)	868	465
Отложенные налоговые активы	4 798	5 198
Отложенные налоговые обязательства	(3 860)	(1 531)
Текущий налог на прибыль	48 902	38 912
Налогооблагаемая прибыль (по данным налогового учета)	244 509	194 833

Постоянная разница, приводящая к увеличению налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета	4 717	2 378
Постоянная разница, приводящая к уменьшению налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета	-	-

### 3. 10 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

#### 3. 10. 1 Перечень связанных сторон

Основным хозяйственным обществом, владеющим 99,9% долей в уставном капитале, являлось до 30.12.2021 г. ООО «НЛМК Оверсиз Холдингс».

С 28.11.2022 г. 56% долей принадлежат Абузову Е.В., 32% Резникову А.Г., 12% Машанскому К.А.

На 31.12.2024 г. 55% долей принадлежат Абузову Е.В., 30% Резникову А.Г., 15% Машанскому К.А.

#### 3. 11 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2024 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

#### 3. 12 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Каких-либо существенных событий после 31 декабря 2024 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

**Генеральный директор**

**Канат Оспанов**

25 марта 2024 г.