

Общество с ограниченной ответственностью «Нептун»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

1. Общие сведения об Обществе

1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Нептун».

1.2. Сокращенное фирменное наименование: ООО «Нептун».

1.3. Место нахождения и почтовый адрес: Российская Федерация, 398005, г. Липецк, ул. Адмирала Макарова, 1 В. Почтовый адрес: Российская Федерация, 398005, г. Липецк, ул. Адмирала Макарова, 1 В.

1.4. Государственная регистрация Общества: ООО «Нептун» создано 23 марта 2004 года путем государственной регистрации, в соответствии с решением участников Общества.

1.5. Идентификационный номер налогоплательщика: 4823024251.

1.6. Уставный капитал Общества: составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

1.7. Структура уставного капитала Общества:

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости доли его участников: всего 1 (один) участник - Публичное акционерное общество «Новолипецкий металлургический комбинат» (ПАО «НЛМК»).

1.8. Аудитор Общества: На 2025 год аудитором Общества является: Общество с ограниченной ответственностью «Жилкомсоюз КРОН».

1.9. Информация о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа Общества.

В соответствии с Уставом Общества руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

В период с 01.01.2025 г. по настоящее время, генеральным директором Общества является Бекасова Маргарита Георгиевна. Год рождения: 1965.

Сведения об образовании директора: высшее профессиональное, Воронежский государственный Университет, специальность: экономика промышленности.

Доля участия директора в уставном капитале Общества: отсутствует.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Директором. Директор избирается Общим собранием Участников Общества на срок до следующего годового собрания Участников, если иное не определено решением Общего собрания.

Права и обязанности Директора определяются Законом, настоящим Уставом, внутренними документами Общества, а также договором, заключаемым им с Обществом.

К компетенции Директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции

Общего собрания Участников.

Директор организует выполнение решений Общего собрания Участников.

Директор:

- без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества, представляет его во всех учреждениях, предприятиях, органах власти и управления как в России, так и за ее пределами.
- по прямому письменному указанию Общего собрания Участников совершает юридически значимые действия, выдает доверенности и заключает сделки от имени Общества, совершение и заключение которых требует предварительного решения Общего собрания Участников о целесообразности их заключения;
- в пределах ежеквартальной Сметы расходов Общества заключает сделки от имени Общества, совершает иные юридически значимые действия;
- утверждает штатное расписание, заключает трудовые договоры, издает приказы о приеме и увольнении работников, применяет к этим работникам меры поощрения и налагает на них взыскания;
- председательствует на заседаниях Общего собрания Участников Общества;
- по прямому письменному указанию Общего собрания Участников открывает в банках счета Общества;
- издает приказы и дает указания обязательные для исполнения всеми работниками Общества;
- осуществляет иные полномочия, не отнесенные к компетенции Общего собрания Общества.

1.10. Система налогообложения Общества.

Общество применяет Общую систему налогообложения. Физкультурно-оздоровительные услуги НДС не облагаются, на основании пп. 14.1 п.2 ст. 149 НК РФ.

1.11. Описание основных факторов рисков, связанных с деятельностью общества

Следует учитывать следующие виды рисков: коммерческие, финансовые и риски, связанные с форс-мажорными обстоятельствами.

Коммерческие риски связаны с реализацией продукции на рынке оценочных услуг (уменьшение размеров и емкости рынков, снижение платежеспособного спроса и т.п.).

ООО «Нептун» использует следующие меры по снижению коммерческих рисков:

- систематическое изучение конъюнктуры рынка услуг физкультурно-оздоровительного характера, изучение ноу хау конкурентов;
- создает сеть постоянных клиентов (предлагая им дополнительные скидки и бонусы);

- привлекаются новые клиенты путем обзвона по телефону и предложения значительных скидок в первый месяц занятий;

- создан отдел продаж, для индивидуальной работы с каждым потенциальным клиентом;
- оптимальная ценовая политика, рассчитанная практически на любой достаток;
- создание общественного мнения (паблик рилейшнз) и «Фирменного стиля»;
- действенная рекламная кампания, активно используется фактор «сарафанного радио»;

Финансовые риски связаны с инфляционными процессами, всеобщими неплатежами, колебаниями валютных курсов и прочее.

Благодаря системы финансового контроля в Обществе, все затраты оптимизированы и сбалансированы, в зависимости от конъюнктуры рынка. Этим риском в данной отрасли можно пренебречь.

1.12. Положение Общества в отрасли

Основная хозяйственная деятельность ООО «Нептун» – оказание физкультурно-оздоровительных услуг. ОКВЭД: 93.11. Спортивный комплекс «Нептун» оказывает услуги по следующим направлениям:

- услуги бассейна (в том числе аквааэробика, обучение плаванию и т.д.);
- услуги фитнес залов;
- услуги зала функционального тренинга;
- услуги тренажерного зала;
- услуги массажа;
- услуги игрового зала

По итогам 2025 года СК «Нептун», так же как и в предыдущих годах, занимает ведущее место по оказанию физкультурно-оздоровительных услуг населению г. Липецка.

ООО «Нептун» имеет лицензию на осуществление доврачебной медицинской помощи: медицинскому массажу, сестринскому делу.

Приоритетными задачами ООО «Нептун» в 2025 году являлись:

- выполнение плана доходов и расходов, утвержденного участниками Общества планового бюджета на 2025 год.

Помимо основной деятельности ООО «Нептун» оказывает агентские услуги ПАО «НЛМК», связанные с обслуживанием Спортивного комплекса «Спортпарк», расположенного по адресу г. Липецк, ул. Адмирала Макарова, 1 М. В соответствии с договором агента №ДГ-1010-2411-06-25 от 01.01.2025г. ООО «Нептун» оказывает услуги от своего имени, но за счет Принципала (ПАО «НЛМК»). Вся выручка, полученная от услуг, оказанных в СК «Спортпарк», перечисляется Принципалу, а Принципал компенсирует все расходы Агента (ООО «Нептун») согласно ежемесячно утверждаемому отчету Агента.

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. Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется в ПО 1СБухгалтерии 8, Excel.

2.3. Учёт основных средств

2.3.1. Часть имущества стоимостью более 100 000 рублей за единицу сроком полезного использования более 12 месяцев учитывается в соответствии с порядком, изложенным в п.2.3.2. настоящего Положения.

2.3.2. Учёт осуществляется в порядке, предусмотренном для учёта основных средств, в соответствии с ФСБУ 6/2020.

2.3.3. Износ основных средств производится путём начисления амортизационных начислений линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных исходя из сроков полезного использования этих объектов. Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно комиссией, назначенной распоряжением директора.

2.4. Учёт нематериальных активов

2.4.1. В составе нематериальных активов учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности.

2.4.2. Износ нематериальных активов производится путём начисления амортизационных начислений линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и норм амортизации, исчисленных исходя из сроков полезного использования этих объектов. Срок полезного использования нематериальных активов Общество определяет самостоятельно комиссией, назначенной распоряжением директора.

2.4.3. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ, либо из ожидаемого

срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

2.5. Учёт материалов

2.5.1. Материалы принимаются к учёту по стоимости их фактического приобретения (оплаты).

2.5.2. Часть имущества стоимостью до 100 000 рублей за единицу, сроком полезного использования более 12 месяцев, а также приобретённые книги, брошюры учитываются как материалы.

2.6. Учёт затрат на продажу продукции, работ, услуг.

2.6.1. Расходы учитываются методом начисления.

2.6.2. Учет и контроль материалов осуществляется кассовым методом – по закупкам, в соответствии с утвержденным бюджетом Общества. Основанием для оприходования и списания материалов в расход являются товарные накладные, универсальные передаточные акты от поставщиков.

2.7. Учёт доходов

2.7.1. Используется метод начисления.

2.8. Установление предельного срока возврата подотчётных сумм.

2.8.1. Установить предельный срок отчёта за подотчётные суммы – 60 календарных дней со дня получения сумм под отчёт (кроме командировочных расходов). Отчёт за выданные командировочные установить в течение трёх календарных дней со дня фактического окончания командировки.

2.9. Установление отдельных документов в качестве первичных для принятия в налоговом учёте.

2.9.1. Для определения доходов и расходов по безналичным расчётам по платёжным документам сторонних организаций первичным документом считать выписку банка и чек терминала эквайринга.

2.9.2. Для принятия расходов оплаченных услуг, товаров сторонних организаций первичным документов считать акт выполненных работ, накладную или УПД.

3. Установление предельных норм компенсации суточных в командировочных расходах.

3.1. Установить предельную норму компенсации суточных расходов в командировках в пределах 700 (семьсот) рублей в сутки.

3.1. Ведение бухгалтерского учета:

Применяется ведение бухгалтерского учета по всем статьям хозяйственной деятельности Общества, в том числе:

1. Товарно-производственные запасы;
2. Учет объектов основных средств;
3. Услуги сторонних организаций;
4. Оплата труда и отчисления от ФЗП;
5. Налоги и сборы;
6. Финансовые вложения;
7. Расчеты с подотчетными лицами;
8. Расчеты с персоналом по прочим операциям;
9. Кредиты и займы;
10. Расчеты по агентскому договору

3.2. Бухгалтерская отчетность организации:

В соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» организация применяет бухгалтерскую отчетность:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Организация учета доходов.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

3.4. Учет доходов от обычных видов деятельности организации.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации услуг.

В бухгалтерском учете выручка признается в том отчетном периоде, в котором был факт оказания услуг.

3.5. Прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации и учитываются аналогично выручке.

3.6. Критерий существенности.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10% (десяти процентов).

Бухгалтерский баланс

Наименование статьи	Код	Сумма, тыс. руб.	
		2025	2024
Материальные внеоборотные активы	1150	4537	906
Материальные оборотные активы	1210	131	44
Дебиторская задолженность	1230	2 599	2 177
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 088	7 255
итого по активу	1600	18 355	10 382
Уставный капитал	1310	10	10
Нераспределенная прибыль	1370	11 336	7 189
Кредиторская задолженность	1520	3 758	3 183
итого по пассиву	1700	18 355	10 382

Отчет о финансовых результатах

Наименование статьи	Код	Сумма, тыс. руб.	
		2025	2024
Выручка	2110	67 853	55 847
Себестоимость продаж	2120	(63 916)	(51 973)
Проценты к получению	2320	1 689	559
Налог на прибыль	2410	(1 479)	(902)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 147	3 531

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ
4.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие основных средств

Наименование	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация	Амортизация
Всего	38 274	(33 737)	4 537	24 754	(23 848)	906	24 022	(23 315)	707
в том числе:									
машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь и другие объекты	21 183	(19 898)	1 285	23 513	(22 607)	906	22 781	(22 074)	707
транспортные средства	1 241	(1 241)	-	1 241	(1 241)	-	1 241	(1 241)	-
здание в аренде (ИПА)	15 850	(12 598)	3 252	-	-	-	-	-	-

(тыс. руб.)

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

Движение основных средств (первоначальная стоимость)

Вид основных средств	За 2025 год		За 2024 год	
	Поступило	Выбыло	Поступило	Выбыло
	Основные средства - всего	848	-	732
в том числе:				
машины и оборудование	848	-	732	-
здание в аренде	-	-	-	-

(тыс. руб.)

С бухгалтерской (финансовой) отчетности 2022 г. Общество применяет ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020, в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, ретроспективно были определены уточненные сроки использования объектов Основных средств, в связи с чем была пересчитана их амортизация. Пересмотр сроков использования объектов Основных средств не привел к изменению статей балансовой стоимости по состоянию на 31.12.2025г. Так как пересмотр срока службы коснулся только объектов с нулевой остаточной стоимостью.

Так же объекты основных средств стоимостью ниже 100 000 руб. стали учитываться как малоценный инвентарь, на отдельном субсчете основных средств.

4.2 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Баланс строка 1170. Общество отражает выданные займы физическим лицам под проценты:

Наименование	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые вложения	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-

(тыс. руб.)

Баланс строка 1240. Общество отражает депозиты сроком более 90 дней под проценты:

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые вложения	-	-	-
Итого	-	-	-

4.3 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

4.3.1 Дебиторская задолженность

Баланс строка 1230 (тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2 599	-	2 599	2 177	-	2 177	2 330	-	2 330
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	66	-	66	86	-	86	112	-	112
Задолженность ФСС за расходы по страховым случаям	2	-	2	1	-	1	1	-	1
Задолженность покупателей	803	-	803	54	-	54	38	-	38
Задолженность по налогам и сборам	182	-	182	92	-	92	84	-	84
Задолженность по оплате труда	-	-	-	-	-	-	8	-	8
Расчеты с Принципалом по агентскому договору	1 546	-	1 546	1 944	-	1 944	2 042	-	2 042

Вид задолженности	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	-	-	-	-	45	-
Деньги под отчетом						45

4. 3. 2 Кредиторская задолженность

Виды задолженности	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	3 758	3 183	975	817	2 908	962
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего						
в том числе:						
поставщики и подрядчики			975	817		962
расчеты по налогам и сборам, с внебюджетными фондами			-	-		-
расчеты с Принципалом по агентскому договору			2 374	2 325		1 915
Расчеты с персоналом по компенсации использования личного транспорта в производственных целях			-	-		2
Задолженность перед покупателями			409	41		29
расчеты по задолженности перед персоналом организации			-	-		-

Баланс строка 1520 (тыс. руб.)

4. 4 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Наименование	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	212	578	120	18	156	172
Расчетные счета			212	578		812
Касса			120	18		55
Переводы в пути			156	89		172
Деньги на депозите			10 600	6 570		2 500
Итого			11 088	7 255		3 539

Баланс строка 1250 (тыс. руб.)

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

4. 5 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Наименование	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль - всего	11 336	7 189	3 658
в том числе:			
прошлых лет	7189	3 658	424
отчетного года	4147	3 531	3 234
Итого	11 346	7 199	3 668

Уставный капитал соответствует размеру, установленному Уставом Общества.

4.6 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

4.6.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование	(тыс. руб.)	
	За 2025 год	За 2024 год
Выручка от продажи на территории РФ - всего	67 853	55 847
Итого	67 853	55 847

Проценты к получению

Наименование	(тыс. руб.)	
	За 2025 год	За 2024 год
Проценты от депозита	1 689	559
Итого	1 689	559

Загрaгы на производство

Наименование	(тыс. руб.)	
	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	37254	29 813
Расходы на оплату труда	17378	14 020
Отчисления на социальные нужды	5210	4 130
Амортизация	469	534
Прочие затраты - всего	3605	3 476
из них:		
арендная плата (приведенная амортизация ППА)	3596	3 467
налоги, включаемые в себестоимость	9	9
Итого расходов по обычным видам деятельности	63 916	51 973

4.6.2 Прочие доходы и расходы

Наименование	(тыс. руб.)			
	За 2025 год	За 2024 год		
Доходы	Расходы	Доходы	Расходы	
Субсидия	--	--	--	--
Итого	--	--	--	--

4.7 ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества отсутствуют выданные и полученные гарантии и поручительства.

4.8 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условные обязательства по состоянию на 31.12.2025 Обществом отсутствуют. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подтверждено частью изменений. 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 изменением результатов

хозяйственной деятельности. 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 31.12.2023 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

4.9 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством РФ, а также связанные стороны по другим основаниям.

Общество контролируется ПАО «НЛМК», которое обладает 100% доли в уставном капитале общества.

Информация о бенефициаре Общества, в соответствии с определением этого понятия законодательством РФ, раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «НЛМК» за 2025 год (www.nlmk.com).

Полный перечень аффилированных лиц Общества представлен на сайте ПАО «НЛМК» (<http://www.nlmk.com>)

ПОЛНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ СВЯЗАННЫХ СТОРОН И ОПЕРАЦИЙ С НИМИ В 2025 Г.

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Отражение в отчетности (да/нет)
ПАО «НЛМК»	Договор аренды	Арендная плата	3 596	31.12.2025	Да
ПАО «НЛМК»	Договор оказания услуг	Физкультурно-оздоровительные услуги	7 534	31.12.2025	Да
ПАО «НЛМК»	Договор агента	Оплата услуг агента	332	31.12.2025	Да
ПАО «НЛМК»	Договор агента	Получена выручка	26 979	31.12.2025	Да
ПАО «НЛМК»	Договор агента	Затраты по договору агента	19 339	31.12.2025	Да
Итого	-	-	57 780	-	-

4.10 ОЦЕНОЧНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО СУДЕБНЫМ ДЕЛАМ

В ходе обычной хозяйственной деятельности в 2025 году Общество не участвует в судебных разбирательствах.

4.11 ИНФОРМАЦИЯ О СОМНЕНИЯХ РУКОВОДСТВА В НЕПРЕРЫВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерский учет ведется на основе принципа непрерывности деятельности, финансовая отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Финансовая отчетность общего назначения составляется с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

4.12 ИНФОРМАЦИЯ О СРЕДНЕГОДОВОЙ ЧИСЛЕННОСТИ РАБОТАЮЩИХ

Среднегодовая численность работников за 2025 год составила 40 человек.

4.13 РАЗМЕРЫ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧИВАЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЕЙ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ СОСТАВУ

Основным управленческим персоналом Общества являются Генеральный директор, зам. генерального директора по техническим вопросам. Информация в отношении основного управленческого персонала о заработной плате и иных видах вознаграждения предоставлена без учета страховых взносов.

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Премии и заработная плата (без учета оценочных обязательств по предстоящим расходам на оплату отпусков)	4100	3 932
Прочие выплаты	-	-
Итого*	4 100	3 932

(тыс. руб.)

*Отражены выплаты всего персонала, являющегося основным управленческим персоналом в течение соответствующих периодов

Какие-либо выплаты долгосрочного характера основному управленческому персоналу Обществом не предусмотрены.

4.14 ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

В 2025 году государственная помощь не предоставлялась.

4.15 ИНФОРМАЦИЯ О ФОРМИРОВАНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность была сформирована руководствуясь законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

4.16 НАЛОГИ

Налог на прибыль

Бухгалтерская и налогооблагаемая прибыль определяется 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.

4.17 РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОБЪЕКТАХ АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018

С момента начала хозяйственной деятельности по настоящее время Общество арендует имущественный комплекс по адресу г. Липецк, ул. Адмирала Макарова, 1В. К данному договору аренды распространяется Стандарт ФСБУ 25/2018.

4.18 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 входит в Группу НЛМК, в связи с этим информация по сегментам раскрывается в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

4.19 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Какие-либо существенные события после 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей отчетности отсутствуют.

Генеральный директор

10 марта 2026 г.

М. Г. Бекасова