



АУДИТ-ЦЕНТР

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и членам Комитета по аудиту Совета директоров Публичного акционерного общества «Южно–Уральский никелевый комбинат»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Южно–Уральский никелевый комбинат» (ОГРН 1025601931410), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Южно–Уральский никелевый комбинат» по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности.

Финансовые вложения – оценка и классификация по срокам (пояснения 3.1 (табличная часть) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

Данный вопрос определен нами как ключевой, поскольку показатель финансовых вложений является существенным (составляет 69% относительно валюты бухгалтерского баланса) и представляет интерес для акционеров и для потенциальных инвесторов. Таким образом, решения руководства по вопросам оценки и классификации финансовых вложений как долгосрочных, представление информации об этом виде имущества в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах играют особую роль для восприятия отчетности аудируемого лица. Кроме того, немаловажно, что оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, осуществляется на основании значительных оценочных суждений руководства.

Финансовые вложения аудируемого лица представлены долгосрочными выданными займами и вкладом в уставный капитал дочерней организации. Мы проанализировали доходность займов, определяемую заложенной в договоры процентной ставкой, провели анализ суждения о возмещаемости в следующих отчетных периодах и доходности финансовых вложений, в том числе, с учетом информации из доступных источников о платежеспособности заемщиков, сведений о погашении займов в отчетном периоде, о полученных доходах в виде начисленных процентов, а также исходя из информации и пояснений, представленных аудируемым лицом. Корректность классификации финансовых вложений в составе внеоборотных активов проверена путем сверки с условиями действующих договоров займа. Наши аудиторские процедуры в отношении представления в бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях в виде вклада в уставной капитал включали: оценку порядка формирования оценочных суждений в отношении таких финансовых вложений; анализ правовых и учетных аспектов имевших место в отчетном году операций по вкладу в уставной капитал, проведение процедур по существу в отношении анализа выполненного аудируемым лицом тестирования таких финансовых вложений на предмет наличия условий устойчивого снижения их стоимости; проверку соблюдения аудируемым лицом требования осмотрительности применительно к формированию, учету и оценке финансовых вложений в виде вклада в уставной капитал.



Мы также изучили представление информации о финансовых вложениях в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах, проверили взаимосвязку элементов данной информации, оценили использование оценочных суждений, сделанных руководством аудируемого лица, при формировании соответствующих оценочных значений и достаточность раскрытий соответствующей информации в бухгалтерской отчетности.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Южно – Уральский никелевый комбинат» за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 29 марта 2024 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете аудируемого лица за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет аудируемого лица, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и членов Комитета по аудиту Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.



Члены Комитета по аудиту Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли



годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Комитета по аудиту Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Комитета по аудиту Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Комитета по аудиту Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Корноухова Татьяна Ивановна,
Генеральный директор АО «Екатеринбургский Аудит-Центр»
(ОРНЗ 22006014311)



(подпись)



Юсева Екатерина Владимировна,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
независимого аудитора
(ОРНЗ 22006165037)



(подпись)

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Екатеринбургский Аудит-Центр»,
620062, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург,
пр-кт Ленина, д. 60, лит. А, офис 53
ОРНЗ 12006019078

«25» марта 2025 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация Публичное акционерное общество "Южно-Уральский никелевый комбинат"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид деятельности производство никель-кобальтовой продукции
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Публичное Акционерное Общество
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) 462402, г.Орск, Призаводская, 1

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) 31.12.2024
 по ОКПО 00194547
 ИНН 5613000143
 по ОКВЭД 2 24.45
 по ОКФС/ОКФС _____
 по ОКЕИ 384

| Коды |
|------------|
| 0710001 |
| 31.12.2024 |
| 00194547 |
| 5613000143 |
| 24.45 |
| 12247/42 |
| 384 |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
 индивидуального аудитора Акционерное Общество "Екатеринбургский Аудит-Центр"

| | | |
|---|-------------|---------------|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | 6662006975 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ОГРНИП | 1036604386367 |

| Пояснения | Актив | | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------------|---|-------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Наименование показателя | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | | |
| 1.1. | Нематериальные активы в том числе: | 1110 | 308 | 132 | 348 | |
| | права на результаты интеллектуальной деятельности | 1111 | 3 | 5 | 256 | |
| | компьютерные программы | 1112 | 305 | 127 | 92 | |
| | прочие нематериальные активы | 1113 | - | - | - | |
| | деловая репутация предприятия | 1114 | - | - | - | |
| | незавершенные вложения в нематериальные активы | 1115 | - | - | - | |
| 1.4. | Результаты исследований и разработок в том числе: | 1120 | - | - | - | |
| | используемые результаты НИОКР | 1121 | - | - | - | |
| | незавершенные НИОКР | 1122 | - | - | - | |
| 13.1 | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - | |
| 14.1 | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - | |
| 2.1. | Основные средства в том числе: | 1150 | - | - | 662 959 | |
| | земельные участки и объекты природопользования | 1151 | - | - | 5 786 | |
| | здания и сооружения | 1152 | - | - | 65 871 | |
| | машины и оборудование | 1153 | - | - | 148 865 | |
| | транспортные средства | 1154 | - | - | 7 907 | |
| | прочие основные средства | 1155 | - | - | 57 675 | |
| 2.2. | Незавершенные капитальные вложения, в том числе | 1156 | - | - | 12 629 | |
| | объекты незавершенного строительства | | - | - | 1 602 | |
| | оборудование к установке | | - | - | - | |
| | приобретение объектов основных средств | | - | - | 452 | |
| | авансовые платежи, связанные с приобретением и строительством основных средств | | - | - | 10 575 | |
| | долгосрочные затраты на ремонт и масштабный технический осмотр основных средств | | - | - | - | |
| | права пользования активами | | - | - | 364 226 | |
| 2.1. | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | 3 491 | |
| 3.1. | Финансовые вложения в том числе: | 1170 | 6 368 231 | 1 436 618 | 5 679 094 | |
| | вклады в уставные капиталы других организаций | 1171 | - | - | - | |
| | вклады в уставные капиталы дочерних организаций | 1172 | 5 099 655 | 12 | - | |
| | вклады в уставные капиталы зависимых организаций | 1173 | - | - | - | |
| | долгосрочные предоставленные займы | 1174 | 1 268 576 | 1 436 606 | 5 679 094 | |
| | прочие долгосрочные финансовые вложения | 1175 | - | - | - | |
| 11; Т.П. 2.14 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 862 051 | 697 756 | 623 313 | |
| 2 | Прочие внеоборотные активы, в том числе | 1190 | - | - | - | |
| | имущество, переданное в оперативное управление | 1 191 | - | - | - | |
| | Итого по разделу I | 1100 | 7 230 590 | 2 134 506 | 6 969 205 | |

| Пояснения | Актив | | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------------------------|---|----------|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Наименование показателя | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 6 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | | |
| 4.1. | Запасы | в | 1210 | 13 058 | 61 998 | 22 370 |
| | том числе: | | | | | |
| | сырье, материалы и другие аналогичные ценности | | 1211 | 7 783 | 24 997 | 17 598 |
| | животные на выращивании и откорме | | 1212 | - | - | - |
| | затраты в незавершенном производстве | | 1213 | 5 275 | 5 500 | 4 772 |
| | готовая продукция и товары для перепродажи | | 1214 | - | 30 620 | - |
| | товары отгруженные | | 1215 | - | 881 | - |
| | малоценные средства труда | | 1216 | - | - | - |
| | авансовые платежи, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов | | 1 217 | - | - | - |
| | прочие запасы и затраты | | 1219 | - | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | | 1220 | - | - | - |
| 5.1.; Т.П. 5 | Дебиторская задолженность | | 1230 | 2 042 413 | 6 943 605 | 2 825 459 |
| | в том числе: | | | | | |
| | долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев в том числе: | | 1231 | 2 030 820 | 1 794 246 | 2 767 971 |
| | задолженность покупателей и заказчиков | | | | | |
| | беспроцентные займы | | | | | |
| | проценты по договорам займа | | | 2 030 820 | 1 794 246 | 2 767 971 |
| | прочая дебиторская задолженность | | | | | |
| | чистая стоимость инвестиции в аренду | | | - | - | - |
| | краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев в том числе: | | 1232 | 11 593 | 5 149 359 | 57 488 |
| | задолженность покупателей и заказчиков | | | 8 991 | 33 293 | 16 549 |
| | векселя к получению | | | | | |
| | задолженность дочерних обществ | | | | 5 092 605 | - |
| | задолженность зависимых обществ | | | - | - | - |
| | задолженность участников по вкладам в уставный капитал | | | - | - | - |
| | авансы выданные | | | 1 274 | 150 | 574 |
| | расчеты с бюджетом | | | 764 | 22 123 | 40 014 |
| | беспроцентные займы | | | - | - | - |
| | проценты по договорам займа | | | - | - | - |
| | прочая дебиторская задолженность | | | 564 | 1 188 | 351 |
| | чистая стоимость инвестиции в аренду | | | - | - | - |
| 3.1. | Финансовые вложения | | 1240 | - | - | - |
| | в том числе: | | | | | |
| | краткосрочные предоставленные займы | | 1241 | - | - | - |
| | прочие финансовые вложения | | 1242 | - | - | - |
| | Денежные средства | | 1250 | 104 | 972 | 231 |
| | в том числе: | | | | | |
| | расчетные счета | | 1251 | 104 | 972 | 231 |
| | валютные счета | | 1252 | - | - | - |
| | касса | | 1254 | - | - | - |
| | прочие денежные средства | | 1255 | - | - | - |
| | Прочие оборотные активы | | 1260 | 711 | 84 | 127 |
| | в том числе: | | | | | |
| | не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда | | 1261 | - | - | - |
| | долгосрочные активы к продаже | | 1262 | - | - | - |
| | расходы будущих периодов | | 1263 | - | - | - |
| | Итого по разделу II | | 1200 | 2 056 286 | 7 006 659 | 2 848 187 |
| | БАЛАНС | | 1600 | 9 286 876 | 9 141 165 | 9 817 392 |

| Пояснения | Пассив | | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---------------------------------------|---|-------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Наименование показателя | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | | | |
| | Уставный капитал | 1310 | 600 | 600 | 600 | |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - | |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | 327 829 | |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - | |
| | Резервный капитал | 1360 | 90 | 90 | 90 | |
| | в том числе: | | | | | |
| | резервы, образованные в соответствии с законодательством | 1361 | - | - | - | |
| | резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 1362 | 90 | 90 | 90 | |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 8 387 365 | 8 279 222 | 8 419 500 | |
| | в том числе: | | | | | |
| | убыток прошлых лет | 1371 | (2 726 101) | (2 257 995) | (2 257 995) | |
| | прибыль прошлых лет | | 11 005 322 | 11 005 323 | 10 677 495 | |
| | прибыль (убыток) отчетного периода | 1372 | 108 144 | (468 106) | - | |
| | Итого по разделу III | 1300 | 8 388 055 | 8 279 912 | 8 748 019 | |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | | |
| 5.3 | Заемные средства | 1410 | - | - | - | |
| | в том числе: | | | | | |
| | долгосрочные кредиты | 1411 | - | - | - | |
| | долгосрочные займы | 1412 | - | - | - | |
| 11: Т.П. 2.14 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 24 780 | 28 451 | 141 926 | |
| 6 | Оценочные обязательства | 1430 | 294 961 | 307 234 | 340 381 | |
| | в том числе: | | | | | |
| | по расходам на рекультивацию | 1431 | 294 961 | 307 234 | 340 381 | |
| | Прочие обязательства | 1450 | 296 458 | 276 191 | 378 784 | |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 616 199 | 611 876 | 861 091 | |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | | |
| 5.3. | Заемные средства | 1510 | - | - | - | |
| | в том числе: | | | | | |
| | краткосрочные кредиты | 1511 | - | - | - | |
| | краткосрочные займы | 1512 | - | - | - | |
| 5.3. Т.П. 5 | Кредиторская задолженность | 1520 | 272 667 | 228 493 | 193 279 | |
| | в том числе: | | | | | |
| | задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 1521 | 252 064 | 200 947 | 166 242 | |
| | векселя к уплате | 1522 | - | - | - | |
| | задолженность перед дочерними обществами | 1523 | - | - | - | |
| | задолженность перед зависимыми обществами | 1524 | - | - | - | |
| | задолженность перед персоналом организации | 1525 | 2 583 | 5 264 | 5 657 | |
| | задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 1526 | 1 495 | 3 701 | 2 815 | |
| | задолженность по налогам и сборам | 1527 | 2 297 | 1 933 | 7 458 | |
| | авансы полученные | 1528 | 133 | 706 | 246 | |
| | прочая кредиторская задолженность | 1529 | 14 095 | 15 942 | 10 861 | |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - | |
| | в том числе: | | | | | |
| | средства целевого финансирования | 1531 | - | - | - | |
| 6 | Оценочные обязательства | 1540 | 9 955 | 20 884 | 15 003 | |
| | в том числе: | | | | | |
| | связанное с реорганизацией предприятия | 1541 | - | - | - | |
| | связанное с судебными разбирательствами | 1542 | - | 336 | - | |
| | по расходам на рекультивацию | 1543 | 5 797 | 15 865 | 9 968 | |
| | на оплату отпусков | 1544 | 4 158 | 4 683 | 5 035 | |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - | |
| | Итого по разделу V | 1500 | 282 622 | 249 377 | 208 282 | |
| | БАЛАНС | 1700 | 9 286 876 | 9 141 165 | 9 817 392 | |

Генеральный директор

24.03.2025 г.
(дата)

подпись

Зарков А.В.

расшифровка подписи



Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 24 г.

Организация Публичное акционерное общество "Южно-Уральский никелевый комбинат"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид деятельности производство никель-кобальтовой продукции
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 Публичное акционерное общество
 Единица измерения: тыс. руб.

| Коды | |
|--------------------------|------------|
| Форма по ОКУД | 0710002 |
| Дата (число, месяц, год) | 31.12.2024 |
| по ОКПО | 00194547 |
| ИНН | 5613000143 |
| по ОКВЭД | 27.45 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 12247/42 |
| по ОКЕИ | 384 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За январь-декабрь 2024 г. | За январь-декабрь 2023 г. |
|-----------------|---|------|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Т.П. 3.1 | Выручка в том числе: | 2110 | 216 802 | 301 484 |
| | выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на экспорт | 2111 | | |
| | выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на внутренний рынок | 2112 | 216 802 | 301 484 |
| | продукции собственного производства | | 89 428 | 162 779 |
| | покупных товаров | | - | 4 |
| | выполнения работ | | - | |
| | оказания услуг | | 63 226 | 55 088 |
| | прочая реализация | | 64 148 | 83 613 |
| Т.П. 3.2 | Себестоимость продаж в том числе: | 2120 | (187 150) | (256 696) |
| | себестоимость проданных на экспорт товаров, продукции, работ, услуг | 2121 | | |
| | себестоимость проданных на внутренний рынок товаров, продукции, работ, услуг | 2122 | (187 150) | (256 696) |
| | продукции собственного производства | | (144 612) | (165 036) |
| | покупных товаров | | - | (4) |
| | выполнения работ | | | |
| | оказания услуг | | (46 209) | (70 967) |
| | прочая себестоимость | | 3 671 | (20 688) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 29 652 | 44 789 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | (22 838) | (19 865) |
| | Управленческие расходы | 2220 | (127 178) | (126 681) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (120 364) | (101 757) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | | |
| | Проценты к получению | 2320 | 236 573 | 489 549 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (35 247) | (35 546) |
| 10.1. | Прочие доходы | 2340 | 14 111 | 148 350 |
| 10.2. | Прочие расходы | 2350 | (154 908) | (1 084 932) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (59 835) | (584 336) |
| | Налог на прибыль | 2410 | 512 | 115 580 |
| | в т.ч. текущий налог на прибыль | 2421 | - | (72 338) |
| 11; Т.П. 2.14 | отложенный налог на прибыль | 2430 | 512 | 187 918 |
| 10.3; Т.П. 2.14 | Прочее в том числе | 2460 | 167 467 | 650 |
| | сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль | 2461 | 13 | 650 |
| | единый налог на вмененный доход | 2462 | | |
| | прочие аналогичные платежи из прибыли | 2464 | 167 454 | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 108 144 | (468 106) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За январь-декабрь 2024 г. | За январь-декабрь 2023 г. |
|-----------|---|------|------------------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 108 144 | (468 106) |
| | Условный расход по налогу на прибыль | | 11 967 | 116 867 |
| | Условный доход по налогу на прибыль | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | 180,32 | (780,52) |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | | |

Руководитель _____ Зарков А.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025



**Отчет об изменениях капитала
за 2024 г.**

| | | | | |
|---|--|--|----|----|
| | | Коды | | |
| | | 0710004 | | |
| | | 2024 | 12 | 31 |
| | | 00194547 | | |
| | | 5613000143 | | |
| | | 24.45 | | |
| | | Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации | | |
| | | 12247 | 42 | |
| | | 384 | | |
| Организация | Публичное акционерное общество "Южно-Уральский никелевый комбинат" | по ОКПО | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | | |
| Вид деятельности | Производство прочих цветных металлов | по ОКВЭД 2 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | | по ОКПФ/ОКФС | | |
| Публичное акционерное общество | / | по ОКЕИ | | |
| Единица измерения | В тысячах | | | |

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г. | 3100 | 600 | 0 | 327 829 | 90 | 8 419 500 | 8 748 019 |
| За 2023 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего | 3210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 327 829 | 327 829 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 0 | 0 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | 0 | X | 327 829 | 327 829 |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | 0 | X | 0 | 0 |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | 0 | 0 | 0 | X | X | 0 |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | 0 | 0 | 0 | X | X | 0 |
| реорганизация юридического лица | 3216 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | 0 | 0 | (327 829) | 0 | (468 108) | (795 937) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | (468 108) | (468 108) |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | (327 829) | X | 0 | (327 829) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | 0 | X | (2) | (2) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | 0 | 0 | 0 | X | 0 | 0 |
| уменьшение количества акций | 3225 | 0 | 0 | 0 | X | 0 | 0 |
| реорганизация юридического лица | 3226 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | 0 | 0 |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | 0 | 0 | 0 | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | 0 | 0 | X |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Величина капитала на 31 декабря 2023 г. | 3200 | 600 | - | - | 90 | 8 279 221 | 8 279 911 |
| За 2024 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 108 144 | 108 144 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 108 144 | 108 144 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | X | - |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2024 г. | 3300 | 600 | - | - | 90 | 8 387 365 | 8 388 055 |

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| | Код | На 31 декабря 2022 г. | Изменения капитала за 2023 г. | | На 31 декабря 2023 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | | | | |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | | | | |
| исправлением ошибок | 3420 | | | | |
| после корректировок | | | | | |
| в том числе: | 3500 | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | | | | |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | | | | |
| исправлением ошибок | 3421 | | | | |
| после корректировок | 3501 | | | | |
| другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки (по статьям): | | | | | |
| до корректировок | 3402 | | | | |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | | | | |
| исправлением ошибок | 3422 | | | | |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Чистые активы | 3600 | 8 388 055 | 8 279 913 | 8 748 019 |

Руководитель _____ Зарков А.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025



**Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 2024 г.**

| | | | |
|---|---|--------------------------|------------|
| Организация | <u>Публичное акционерное общество "Южно-Уральский никелевый комбинат"</u> | Форма по ОКУД | 0710004 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Дата (год, месяц, число) | 31.12.2024 |
| Вид деятельности | <u>производство никель-кобальтовой продукции</u> | по ОКПО | 194547 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | | ИНН | 5613000143 |
| <u>Публичное Акционерное Общество</u> | | по ОКВЭД-2 | 24.45 |
| Единица измерения: тыс. руб. | | по ОКOPФ/OKPC | 47/42 |
| | | по ОКЕИ | 384 |

| Наименование показателя | Код | За январь-декабрь 2024 г. | За январь-декабрь 2023 г. |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 227 171 | 301 185 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 222 724 | 261 209 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 3 184 | 11 057 |
| от продажи финансовых вложений, приобретаемых с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев) | 4113 | - | - |
| процентов по финансовым вложениям, приобретаемых с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев) | | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 1 263 | 28 919 |
| Справочно: в том числе | | | |
| поступления от дочерних и зависимых обществ | | - | - |
| поступления от основной (материнской) компании | | - | - |
| Платежи - всего | 4120 | (396 069) | (546 146) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (291 062) | (301 731) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (115 198) | (157 452) |
| процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов | 4123 | - | - |
| в виде дополнительных расходов по долговым обязательствам, за исключением расходов, включаемых в стоимость инвестиционных активов | | - | - |
| налога на прибыль (за исключением случаев, когда налог на прибыль непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций) | 4124 | (3 315) | (75 298) |
| в связи с приобретением финансовых вложений с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев) | | - | - |
| прочие платежи | 4129 | 13 506 | (11 665) |
| Справочно: в том числе | | | |
| платежи дочерним и зависимым обществам | | - | - |
| платежи основной (материнской) компании | | - | - |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (168 898) | (244 961) |
| Справочно: в том числе | | | |
| по дочерним и зависимым обществам | | - | - |
| по основной (материнской) компании | | - | - |

| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
|--|-------------|--------------------|------------------|
| Поступления - всего | 4210 | 5 267 673 | 632 706 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в том числе: | 4211 | - | 26 592 |
| - от продажи основных средств | | | 26 592 |
| - от продажи прочего имущества | | - | - |
| от продажи акций (долей участия) в других организациях | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в том числе: | 4213 | 168 030 | 574 159 |
| - от возврата займов, предоставленных другим лицам | | 168 030 | 574 159 |
| - от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе | | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в том числе | 4214 | | 31 955,00 |
| - процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе | | | 31 955,00 |
| - дивидендов и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | | - | - |
| прочие поступления | 4219 | 5 099 643 | - |
| Справочно: в том числе | | | |
| поступило денежных потоков от дочерних и зависимых обществ | | - | - |
| поступило денежных потоков от основной (материнской) компании | | | |
| Платежи - всего | 4220 | (5 099 643) | (339 245) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы | 4221 | | (339 245) |
| в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях | 4222 | (5 099 643) | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в том числе: | 4223 | - | - |
| - приобретение долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе | | - | - |
| - на предоставление займов другим лицам | | - | - |
| процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов | 4224 | - | - |
| дополнительных расходов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов | | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Справочно: в том числе | | | |
| платежи дочерним и зависимым обществам | | - | - |
| платежи основной (материнской) компании | | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | 168 030 | 293 461 |
| Справочно: в том числе | | | |
| по дочерним и зависимым обществам | | - | - |
| по основной (материнской) компании | | - | - |

| Наименование показателя | Код | За январь-декабрь 2024 г. | За январь-декабрь 2023 г. |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | - | 0 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов от других лиц | 4311 | - | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования | | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Справочно: в том числе | | | |
| поступления от дочерних и зависимых обществ | | - | - |
| поступления от основной (материнской) компании | | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | - | (47 759) |
| 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, в том числе: | 4323 | - | - |
| - в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг | | - | - |
| - на возврат кредитов и займов, полученных от других лиц | | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | (47 759) |
| Справочно: в том числе | | | |
| платежи дочерним и зависимым обществам | | - | - |
| платежи основной (материнской) компании | | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | 4300 | - | (47 759) |
| Справочно: в том числе | | | |
| по дочерним и зависимым обществам | | - | - |
| по основной (материнской) компании | | - | - |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (868) | 741 |
| Справочно: в том числе | | | |
| по дочерним и зависимым обществам | | - | - |
| по основной (материнской) компании | | - | - |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 972 | 231 |
| в том числе денежных эквивалентов | | - | - |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 104 | 972 |
| в том числе денежных эквивалентов | | - | - |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель

(подпись)

Зарков А.В.

(расшифровка подписи)

"24" марта 2025 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (тыс. руб.)
За 2024 г.**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|------|------------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | За 2024 г. | 805 | (672) | 23 | (17) | 276 | (107) | 0 | 0 | 0 | 811 | (503) |
| | 5110 | За 2023 г. | 1 097 | (749) | 90 | (382) | 134 | (57) | 0 | 0 | 0 | 805 | (672) |
| в том числе: Права на результаты интеллектуальной | | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| интеллектуальной | 5111 | За 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Компьютерные программы | 5102 | За 2024 г. | 779 | (651) | 23 | (17) | 276 | (105) | - | - | - | 785 | (480) |
| | 5112 | За 2023 г. | 705 | (613) | 90 | (16) | 16 | (54) | - | - | - | 779 | (651) |
| Прочие нематериальные активы | 5103 | За 2024 г. | 26 | (21) | 0 | 0 | 0 | (2) | 0 | 0 | 0 | 26 | (23) |
| | 5113 | За 2023 г. | 392 | (136) | 0 | (366) | 118 | (3) | 0 | 0 | 0 | 26 | (21) |
| Деловая репутация | 5104 | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5114 | За 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности | 5121 | - | - | - |
| Компьютерные программы | 5122 | - | - | - |
| Прочие нематериальные активы | 5123 | - | - | - |
| Деловая репутация организации | 5124 | - | - | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности | 5131 | - | - | - |
| Компьютерные программы | 5132 | - | 573 | 585 |
| Прочие нематериальные активы | 5133 | - | - | - |
| Деловая репутация организации | 5134 | - | - | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | поступило | Изменения за период | | | На конец периода | | |
|-------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | убыток от обесценения | | выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | убыток от обесценения |
| | | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | За 2024 г. | 29 825 | - | (29 825) | - | - | - | - | 29 825 | - | (29 825) |
| | 5150 | За 2023 г. | 29 825 | - | (29 825) | - | - | - | - | 29 825 | - | (29 825) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Научно-исследовательски | 5141 | За 2024 г. | 5 154 | - | (5 154) | - | - | - | - | 5 154 | - | (5 154) |
| | 5151 | За 2023 г. | 5 154 | - | (5 154) | - | - | - | - | 5 154 | - | (5 154) |
| Опытно-конструкторские | 5142 | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5152 | За 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Технологические работы | 5143 | За 2024 г. | 24 671 | - | (24 971) | - | - | - | - | 24 671 | - | (24 971) |
| | 5153 | За 2023 г. | 24 671 | - | (24 971) | - | - | - | - | 24 671 | - | (24 971) |
| | 5144 | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие работы | 5154 | За 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|------------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: научно-исследовательские работы | | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - |
| Опытно-конструкторские работы | 5162 | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| | 5172 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - |
| Технологические работы | 5163 | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| | 5173 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - |
| Прочие работы | 5164 | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| | 5174 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: Права на результаты интеллектуальной деятельности | 5181 | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - |
| Компьютерные программы | 5182 | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| | 5192 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - |
| Прочие нематериальные активы | 5183 | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| | 5193 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - |
| Деловая репутация | 5184 | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| | 5194 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - |

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | | |
|---|-------------|-------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | величина резерва под обесценение | поступило | выбыло объектов | | | убыток от обесценения | переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | величина резерва под обесценение | |
| | | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | резерв под обесценение | | численно-амортизации | первоначальная стоимость | | | | накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные объекты) | 5200 | За 2024 г. | 2 609 428,00 | - 1 294 191,00 | - 1 315 237,00 | 41 086,00 | - 50 728,00 | 37 940,00 | 2 291,00 | - 97 432,00 | 66 843,00 | - | - | 2 599 786,00 | - 1 353 683,00 | - 1 246 103,00 |
| в том числе: Земельные участки и объекты природопользования | 5201 | За 2023 г. | 2 678 924,00 | - 1 186 372,00 | - 842 222,00 | 81 186,00 | - 150 683,00 | 36 292,00 | 16 265,00 | - 144 111,00 | - 489 281,00 | - | - | 2 609 428,00 | - 1 294 191,00 | - 1 315 237,00 |
| Здания | 5202 | За 2024 г. | 293 246,00 | - 23 179,00 | - 270 068,00 | 22 480,00 | - 11 240,00 | - | - | - 6 399,00 | - 4 841,00 | - | - | 304 486,00 | - 29 577,00 | - 274 909,00 |
| Сооружения | 5213 | За 2023 г. | 379 605,00 | - 9 593,00 | - | 8 460,00 | - 94 819,00 | 63,00 | - | - 13 649,00 | - 270 068,00 | - | - | 293 246,00 | - 23 179,00 | - 270 068,00 |
| Машины и оборудование | 5214 | За 2024 г. | 283 033,00 | - 207 999,00 | - 75 034,00 | - | - 2 855,00 | 1 306,00 | 1 549,00 | - 3 097,00 | - 3 097,00 | - | - | 280 179,00 | - 209 790,00 | - 70 388,00 |
| Транспортные средства | 5215 | За 2024 г. | 303 439,00 | - 206 630,00 | - 72 564,00 | - | - 20 406,00 | 4 604,00 | 15 802,00 | - 5 973,00 | - 18 272,00 | - | - | 283 033,00 | - 207 999,00 | - 75 034,00 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5216 | За 2024 г. | 384 197,00 | - 231 933,00 | - 152 264,00 | 16 713,00 | - 8 577,00 | 6 577,00 | 742,00 | - 7 205,00 | - 10 248,00 | - | - | 394 333,00 | - 232 561,00 | - 161 772,00 |
| Другие виды основных средств | 5217 | За 2023 г. | 385 085,00 | - 224 595,00 | - 118 864,00 | 1 548,00 | - 2 436,00 | 1 951,00 | - | - 8 289,00 | - 33 400,00 | - | - | 384 197,00 | - 231 933,00 | - 152 264,00 |
| Учено в составе доходных вложений в материальные объекты | 5220 | За 2024 г. | 1 348 884,00 | - 673 337,00 | - 675 547,00 | 1 565,00 | - 5 714,00 | 5 714,00 | - | - 54 087,00 | 52 522,00 | - | - | 1 344 735,00 | - 721 710,00 | - 623 025,00 |
| в том числе: Земельные участки и объекты природопользования | 5221 | За 2024 г. | 1 362 081,00 | - 600 170,00 | - 613 046,00 | 13 457,00 | - 26 654,00 | 23 311,00 | 464,00 | - 96 478,00 | - 62 965,00 | - | - | 1 348 884,00 | - 673 337,00 | - 675 547,00 |
| Здания | 5222 | За 2024 г. | 150 956,00 | - 112 591,00 | - 38 365,00 | - | - 8 882,00 | 8 882,00 | - | - 2 920,00 | 2 920,00 | - | - | 142 074,00 | - 106 629,00 | - 35 445,00 |
| Сооружения | 5223 | За 2023 г. | 146 013,00 | - 111 115,00 | - 26 991,00 | 5 767,00 | - 824,00 | 819,00 | - | - 2 295,00 | - 11 374,00 | - | - | 150 956,00 | - 112 591,00 | - 38 365,00 |
| Машины и оборудование | 5224 | За 2024 г. | 7 102,00 | - 6 655,00 | - 445,00 | 10,00 | - 10,00 | 10,00 | - | - 189,00 | 178,00 | - | - | 7 101,00 | - 6 834,00 | - 267,00 |
| Транспортные средства | 5225 | За 2023 г. | 6 923,00 | - 6 682,00 | - | 178,00 | - | - | - | - 27,00 | - 445,00 | - | - | 6 923,00 | - 6 682,00 | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5226 | За 2024 г. | 142 010,00 | - 38 497,00 | - 103 514,00 | 318,00 | - 15 450,00 | 15 450,00 | - | - 23 535,00 | 23 216,00 | - | - | 128 878,00 | - 46 581,00 | - 80 297,00 |
| Другие виды основных средств | 5227 | За 2023 г. | 95 776,00 | - 27 587,00 | - 10 757,00 | 51 776,00 | - 5 544,00 | 5 544,00 | - | - 16 454,00 | - 92 757,00 | - | - | 142 010,00 | - 38 497,00 | - 103 514,00 |
| Учено в составе доходных вложений в материальные объекты | 5230 | За 2024 г. | 37 791,00 | - 34 857,00 | - 2 935,00 | - | - 1 394,00 | 1 511,00 | - | - 3 295,00 | 390,00 | - | - | 39 185,00 | - 36 640,00 | - 2 545,00 |
| в том числе: Земельные участки и объекты природопользования | 5231 | За 2023 г. | 37 791,00 | - 34 301,00 | - | - | - | - | - | - 556,00 | - 2 935,00 | - | - | 37 791,00 | - 34 857,00 | - 2 935,00 |
| Здания | 5232 | За 2024 г. | 4 292,00 | - 3 638,00 | - 655,00 | - | - 489,00 | 489,00 | - | - 1 134,00 | - 157,00 | - | - | 4 791,00 | - 4 283,00 | - 498,00 |
| Сооружения | 5233 | За 2023 г. | 4 292,00 | - 3 475,00 | - | - | - | - | - | - 182,00 | - 655,00 | - | - | 4 292,00 | - 3 638,00 | - 655,00 |
| Машины и оборудование | 5234 | За 2024 г. | 2 493,00 | - 2 328,00 | - 165,00 | - | - | - | - | - 60,00 | - 60,00 | - | - | 2 493,00 | - 2 388,00 | - 105,00 |
| Транспортные средства | 5235 | За 2023 г. | 2 493,00 | - 2 168,00 | - | - | - | - | - | - 220,00 | - 165,00 | - | - | 2 493,00 | - 2 328,00 | - 165,00 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5236 | За 2024 г. | 26 309,00 | - 24 194,00 | - 2 115,00 | - | - 905,00 | 1 022,00 | - | - 2 100,00 | 173,00 | - | - | 27 214,00 | - 25 272,00 | - 1 942,00 |
| Другие виды основных средств | 5237 | За 2023 г. | 26 309,00 | - 24 021,00 | - | - | - | - | - | - 174,00 | - 2 115,00 | - | - | 26 309,00 | - 24 194,00 | - 2 115,00 |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------------------|------------------------|---|--|---------------------------------|
| | | | стоимость незавершенных капитальных | величина резерва на обесценение | затраты за период | убытки от обесценения | стоимость незавершенных капитальных | резерв под обесценение | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | стоимость незавершенных капитальных вложений | величина резерва на обесценение |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств | 5240 | За 2024 г. | 1 514 790 | (1 514 790) | 53 006 | (7 205) | (32 596) | 32 596 | (19 361) | 1 515 839 | (1 515 839) |
| в том числе: Незавершенное строительство | 5241 | За 2024 г. | 1 456 536 | (1 456 536) | 44 668 | 0 | - | 0 | (18 229) | 1 482 976 | (1 482 976) |
| Оборудование к установке | 5242 | За 2024 г. | 25 375 | (25 375) | 7 303 | (685 890) | (305 485) | 306 485 | (65 415) | 1 456 536 | (1 456 536) |
| Земельные участки | 5243 | За 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Объекты природопользования | 5244 | За 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прочее | 5245 | За 2024 г. | 32 879 | (32 879) | 1 087 | 46 | (32 596) | 32 596 | (1 133) | 32 879 | (32 879) |
| приобретение | 5245 | За 2023 г. | 44 476 | (44 024) | 116 029 | (263) | (111 944) | 11 428 | (15 682) | 32 879 | (32 879) |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 1 874 | 9 353 |
| в том числе: | | | |
| Земельные участки и объекты природопользования | | - | - |
| Здания | 5262 | - | - |
| Сооружения | 5263 | 560 | - |
| Машины и оборудование | 5264 | 1 313 | - |
| Транспортные средства | 5265 | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5266 | - | - |
| Другие виды основных средств | 5267 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего | 5270 | -239 | - |
| в том числе: | | | |
| Земельные участки и объекты природопользования | | - | - |
| Здания | 5272 | - | - |
| Сооружения | 5273 | - | - |
| Машины и оборудование | 5274 | -239 | - |
| Транспортные средства | 5275 | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5276 | - | - |
| Другие виды основных средств | 5277 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 2 545 | 2 935 | 3 491 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | 0 | 0 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | 269 123 | 264 582 | 364 226 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 603 922 | 603 922 | 120 919 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | 18 416 | 18 651 |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | 818 522 | 0 | 0 |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | 0 | 0 |

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|-------------|-------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|---|---|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | выбыло (погашено) | | начисленные проценты (включая доведенные первоначальной стоимостью) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | 3а 2024 г. | 1 436 618 | 0 | 5 099 643 | (168 030) | 0 | 0 | 0 | 6 368 231 | 0 |
| | 5311 | 3а 2023 г. | 5 679 106 | (12) | 0 | (4 242 488) | 0 | 0 | 0 | 1 436 606 | 0 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Вклады в уставные капиталы, акции | | 3а 2024 г. | 12 | 0 | 5 099 643 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 099 655 | 0 |
| | 5312 | 3а 2023 г. | 12 | (12) | 0 | 0 | 12 | 0 | 0 | 12 | 0 |
| Долгосрочные предоставленные займы | 5303 | 3а 2024 г. | 1 436 606 | 0 | 0 | (168 030) | 0 | 0 | 0 | 1 268 576 | 0 |
| | 5313 | 3а 2023 г. | 5 679 094 | 0 | 0 | (4 242 488) | 0 | 0 | 0 | 1 436 606 | 0 |
| Прочие долгосрочные финансовые вложения | 5304 | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5314 | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5305 | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Краткосрочные - всего | 5315 | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 11 230 | (11 230) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Краткосрочные предоставленные займы | | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5316 | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ценные бумаги | 5307 | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| | 5317 | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прочие краткосрочные финансовые вложения | 5308 | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5318 | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 11 230 | (11 230) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | 3а 2024 г. | 1 436 618 | 0 | 5 099 643 | (168 030) | 0 | 0 | 0 | 6 368 231 | 0 |
| | 5310 | 3а 2023 г. | 5 679 106 | (12) | 11 230 | (4 253 718) | 12 | 0 | 0 | 1 436 606 | 0 |

3.2. Использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения | | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения | 5322 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|-------------|-------------------|----------------|---|-----------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | 3а 2024 г. | 295 066 | (233 068) | 338 079 | (404 111) | 6 652 | 4 754 | X | 234 721 | (221 662) |
| | 5420 | 3а 2023 г. | 303 961 | (281 591) | 620 359 | (629 254) | 60 121 | (11 598) | X | 295 066 | (233 068) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные | 5401 | 3а 2024 г. | 137 388 | (112 391) | 27 110 | (27 840) | 2 286 | (6 305) | (12 465) | 124 193 | (116 410) |
| Животные на выращивании и откорме | 5421 | 3а 2023 г. | 135 255 | (117 657) | 110 210 | (88 239) | 4 390 | 876 | (19 838) | 137 388 | (112 391) |
| Затраты в незавершенном производстве | 5402 | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5422 | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Готовая продукция и товары для перепродажи | 5403 | 3а 2024 г. | 90 252 | (84 752) | 312 714 | (224 967) | 0 | 4 926 | (92 898) | 85 101 | (79 826) |
| | 5423 | 3а 2023 г. | 145 255 | (140 483) | 288 515 | (363 356) | 55 731 | 0 | 19 838 | 90 252 | (84 752) |
| Товары отгруженные | 5404 | 3а 2024 г. | 66 545 | (35 925) | (978) | (4 727) | 4 366 | 6 132 | (35 414) | 25 426 | (25 426) |
| | 5424 | 3а 2023 г. | 23 451 | (23 451) | 208 294 | (303) | 0 | (12 474) | (164 897) | 66 545 | (35 925) |
| Расходы будущих периодов, которые будут списаны более чем через 12 месяцев | 5405 | 3а 2024 г. | 881 | 0 | (768) | (146 577) | 0 | 0 | 146 464 | 0 | 0 |
| | 5425 | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 13 340 | (177 356) | 0 | 0 | 164 897 | 881 | 0 |
| Расходы будущих периодов, которые будут списаны в течение 12 месяцев | 5406 | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5426 | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прочие запасы и затраты | 5407 | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5427 | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5408 | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5428 | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------|------------|-------------------------------|---|--|--|-------------|-----------------------------------|---------------------------|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | причитающи- еся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансов ый результат | восстановл- енные резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | 3а 2024 г. | 1 794 246 | 0 | 0 | 236 573 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 030 820 | 0 |
| | 5521 | 3а 2023 г. | 2 767 971 | 0 | 0 | 489 545 | (1 463 270) | 0 | 0 | 0 | 1 794 246 | 0 |
| в том числе: Задолженность покупателей и заказчиков | 5502 | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5522 | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Беспроцентные займы | 5503 | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5523 | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прочая дебиторская | 5504 | 3а 2024 г. | 1 794 246 | 0 | 0 | 236 573 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 030 820 | 0 |
| | 5524 | 3а 2023 г. | 2 767 971 | 0 | 0 | 489 545 | (1 463 270) | 0 | 0 | 0 | 1 794 246 | 0 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | 3а 2024 г. | 5 158 129 | (8 771) | 103 510 | 0 | (5 233 617) | (31) | 15 925 | (3 761) | 24 230 | (12 637) |
| | 5530 | 3а 2023 г. | 59 159 | (1 671) | 5 216 324 | 1 493 | (118 830) | (16) | (2 344) | 0 | 5 158 130 | (8 771) |
| в том числе: Задолженность покупателей и заказчиков | 5511 | 3а 2024 г. | 34 859 | (1 566) | 26 112 | 0 | (35 582) | 0 | 8 785 | (3 761) | 21 628 | (12 636) |
| | 5531 | 3а 2023 г. | 17 399 | (850) | 28 381 | 0 | (10 921) | 0 | (1 466) | 0 | 34 859 | (1 566) |
| Векселя к получению | 5512 | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5532 | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Задолженность дочерних | 5513 | 3а 2024 г. | 5 099 745 | (7 140) | 0 | 0 | (5 099 745) | 0 | 7 140 | 0 | 0 | 0 |
| | 5533 | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 5 099 745 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 099 745 | (7 140) |
| Задолженность зависимых | 5514 | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Задолженность участников по вкладам в уставный | 5515 | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5535 | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Авансы выданные | 5516 | 3а 2024 г. | 150 | 0 | 15 519 | 0 | (14 395) | 0 | 0 | 0 | 1 275 | 0 |
| | 5536 | 3а 2023 г. | 608 | (34) | 0 | 0 | (458) | 0 | 0 | 0 | 150 | 0 |
| Расчеты с бюджетом | 5517 | 3а 2024 г. | 22 123 | 0 | 60 534 | 0 | (81 893) | 0 | 0 | 0 | 764 | 0 |
| | 5537 | 3а 2023 г. | 40 014 | 0 | 70 356 | 0 | (88 247) | 0 | 0 | 0 | 22 123 | 0 |
| Беспроцентные займы | 5518 | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5538 | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прочая дебиторская | 5519 | 3а 2024 г. | 1 253 | (65) | 1 344 | 0 | (2 003) | (31) | 0 | 0 | 564 | 0 |
| | 5539 | 3а 2023 г. | 1 138 | (787) | 17 842 | 1 493 | (19 204) | (16) | (878) | 0 | 1 253 | (65) |
| | 5500 | 3а 2024 г. | 6 952 376 | (8 771) | 103 510 | 236 573 | (5 233 617) | (31) | 15 925 | (3 761) | 2 055 050 | (12 637) |
| Итого | 5520 | 3а 2023 г. | 2 827 130 | (1 671) | 5 216 324 | 491 038 | (1 582 100) | (16) | (2 344) | 0 | 6 952 376 | (8 771) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | |
|--|-------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | | Учетная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учетная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учетная по условиям | Балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 16 659 | 6 264 | 2088 | 968 | 1241 | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| Задолженность покупателей и заказчиков | | 16 659 | 6 264 | 2085 | 965 | 1241 | - |
| Задолженность дочерних обществ | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| Задолженность зависимых обществ | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5544 | - | - | - | - | - | - |
| Прочая дебиторская задолженность | 5545 | - | - | 3 | 3 | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|--|--------------|--------------------------|------------------------|---|--|------------------------|----------------------------------|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 5571 | 3а 2024 г. 3а 2023 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Авансы полученные | 5572 | 3а 2024 г. 3а 2023 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Долгосрочные кредиты | 5553 5573 | 3а 2024 г. 3а 2023 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Долгосрочные займы | 5554 5574 | 3а 2024 г. 3а 2023 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Задолженность перед поставщиками | 5555 5575 | 3а 2024 г. 3а 2023 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Прочие долгосрочные | 5556 5576 | 3а 2024 г. 3а 2023 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 5580 | 3а 2024 г. 3а 2023 г. | 228 493 193 279 | 315 955 492 585 | 0 3 | (271 781) (457 309) | 0 (65) | 0 0 | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Краткосрочные кредиты и займы | 5561 5581 | 3а 2024 г. 3а 2023 г. | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | |
| Задолженность перед поставщиками | 5562 5582 | 3а 2024 г. 3а 2023 г. | 200 947 166 242 | 197 011 200 824 | 0 3 | (145 894) (166 122) | 0 0 | 0 0 | |

| | | | | | | | | | |
|---|-------------|-------------------|----------------|----------------|----------|------------------|-------------|----------|----------------|
| Векселя к уплате | 5563 | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5583 | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Задолженность перед дочерними | 5564 | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5584 | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Задолженность перед зависимыми | 5565 | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5585 | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Задолженность перед персоналом | 5566 | 3а 2024 г. | 5 264 | 93 334 | 0 | (96 015) | 0 | 0 | 2 583 |
| | 5586 | 3а 2023 г. | 5 657 | 122 261 | 0 | (122 654) | 0 | 0 | 5 264 |
| Задолженность перед внебюджетными фондами и | 5567 | 3а 2024 г. | 5 634 | 15 293 | 0 | (17 136) | 0 | 0 | 3 792 |
| | 5587 | 3а 2023 г. | 10 273 | 130 877 | 0 | (135 516) | 0 | 0 | 5 634 |
| Авансы полученные | 5568 | 3а 2024 г. | 706 | 262 | 0 | (835) | 0 | 0 | 133 |
| | 5588 | 3а 2023 г. | 246 | 688 | 0 | (228) | 0 | 0 | 706 |
| Прочая кредиторская | 5569 | 3а 2024 г. | 15 942 | 10 054 | 0 | (11 901) | 0 | 0 | 14 095 |
| | 5589 | 3а 2023 г. | 10 861 | 37 935 | 0 | (32 789) | (65) | 0 | 15 942 |
| | 5550 | 3а 2024 г. | 228 493 | 315 955 | 0 | (271 781) | 0 | 0 | 272 667 |
| Итого | 5570 | 3а 2023 г. | 193 279 | 492 585 | 3 | (457 309) | (65) | 0 | 228 493 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | 230 886 | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Задолженность по кредитам и займам | | - | - | - |
| Задолженность перед поставщиками и | 5592 | 230 886 | 99854 | 15626 |
| Задолженность перед дочерними обществами | 5593 | - | - | - |
| Задолженность перед зависимыми обществами | 5594 | - | - | - |
| Авансы полученные | 5595 | - | - | - |
| Прочая кредиторская задолженность | 5596 | - | 14681 | 16645 |

6. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|-------------|------------------------|-----------------|-----------------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 328 118 | (10 068) | (13 134) | 0 | 304 916 |
| в том числе: | | | | | | |
| Долгосрочные оценочные | 5701 | 307 234 | 0 | (12 273) | 0 | 294 961 |
| По расходам на рекультивацию | | 307 234 | 0 | (12 273) | 0 | 294 961 |
| Краткосрочные оценочные | 5702 | 20 884 | (10 068) | (861) | 0 | 9 955 |
| Обязательства по предстоящей оплате отпусков | | 4 683 | 0 | (525) | 0 | 4 158 |
| Связанное с судебными разбирательствами | | 336 | 0 | (336) | 0 | 0 |
| По расходам на рекультивацию | | 15 865 | (10 068) | | 0 | 5 797 |

7. Доходы будущих периодов

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Начислено | Использовано | Остаток на конец периода |
|----------------------------------|------------------------|-----------|--------------|--------------------------|
| Всего доходов | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Средства целевого финансирования | - | - | - | - |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Полученные - всего | 5800 | 206 646 | 191 068 | 196 841 |
| в том числе: | | | | |
| Банковские гарантии, денежные средства | | - | 0 | 0 |
| Поручительства | 5802 | - | 0 | 0 |
| Объекты основных средств | 5803 | - | 0 | 0 |
| Материально-производственные запасы | 5804 | - | 0 | 0 |
| Ценные бумаги и иные финансовые вложения | 5805 | 191 069 | 191 068 | 191 068 |
| Прочие обеспечения | 5806 | 15 578 | 0 | 5 773 |
| Выданные - всего | 5810 | - | 0 | 0 |
| в том числе: | | | | |
| Выданные под собственные обязательства | | - | 0 | 0 |
| из них: | | | | |
| Объекты основных средств | | - | - | - |
| Материально-производственные запасы | 5813 | - | - | - |
| Ценные бумаги и иные финансовые вложения | 5814 | - | - | - |
| Прочие обеспечения | 5815 | - | - | - |
| Выданные по обязательствам третьих лиц | 5816 | - | - | - |
| из них: | | | | |
| Поручительства | | - | - | - |
| Имущество, переданное в залог | 5818 | - | - | - |
| Прочие обеспечения | 5819 | - | - | - |

9. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Материальные затраты | 5610 | 117 887 | 88 106 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 71 265 | 64 436 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 20 816 | 18 780 |
| Амортизация | 5640 | 126 | 31 292 |
| Прочие затраты | 5650 | 87 359 | 120 199 |
| Итого по элементам | 5660 | 297 453 | 322 813 |
| 5670 | | | |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | 5680 | - | 0 |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. | | 39 713 | 55 003 |
| списано на капвложения | | | (131 588) |
| Списано на убытки, в связи с остановом производства | | | (28 706) |
| Стоимость ТМЦ, реализуемых на постоянной основе | | | 185 719 |
| Всего затрат | | 337 166 | 403 241 |

10. Расшифровка отдельных показателей прибылей и убытков
 10.1. Расшифровка показателя 2340 "Прочие доходы"

| Наименование показателя | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | 3 | 50 |
| Прибыль прошлых лет | 100 | 410 |
| Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств | 56 | - |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте | - | - |
| Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности | 1 488 | 65 |
| Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке | - | - |
| Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке | - | - |
| Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг | - | - |
| Доходы, связанные с реализацией основных средств | - | 16 223 |
| Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов | - | - |
| Доходы, связанные с реализацией прочего имущества | 235 | 6 579 |
| Доходы, связанные с реализацией имущественных прав | - | - |
| Доходы, связанные с ликвидацией основных средств | - | - |
| Доходы, связанные с восстановлением амортизационной премии | - | - |
| Резервы по сомнительным долгам | 8993 | 116348 |
| Прочие отчисления в оценочные резервы | - | - |
| Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов | - | - |
| Прочие доходы | 3236 | 8 675 |
| Итого прочих доходов | 14 111 | 148 350 |

10.2. Расшифровка показателя 2350 "Прочие расходы"

| Наименование показателя | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | - | 416 |
| Убыток прошлых лет | - | 3 895 |
| Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств | - | - |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте | - | - |
| Резервы по сомнительным долгам | 25 828 | 925 502 |
| Отчисления в оценочные резервы | 62 388 | 8 828 |
| Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности | - | 16 |
| Расходы на услуги банков | 138 | 158 |
| Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке | - | - |
| Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке | - | - |
| Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг | - | - |
| Расходы, связанные с реализацией основных средств | - | - |
| Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов | - | - |
| Расходы, связанные с реализацией прочего имущества | - | - |
| Расходы, связанные с реализацией имущественных прав | - | - |
| Расходы, связанные с ликвидацией основных средств | 13 227 | 22 766 |
| Налоги и сборы | 1 540 | 8 190 |
| Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов | - | - |
| Прочие расходы | 51 787 | 115 161 |
| Итого прочих расходов | 154 908 | 1 084 932 |

10.3. Расшифровка показателя 2460 "Прочее"

| Наименование показателя | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не | 13 | 650 |
| Единый налог на вмененный доход | 0 | 0 |
| Сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных | 0 | 0 |
| Налог на прибыль и иные аналогичные платежи | 167 454 | |
| Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы | 0 | 0 |
| Итого | 167 467 | 650 |

11. Отложенные налоги

| Показатель | | | | |
|--|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Наименование | Вычитаемые временные разницы | Отложенные налоговые активы | Налогооблагаемые временные разницы | Отложенные налоговые обязательства |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Остаток на конец предыдущего отчетного периода | 3 488 780 | 697 756 | 142 256 | 28 451 |
| Изменения в результате ФСБУ 14/2022 | 0 | 0 | (2) | 0 |
| Остаток на начало отчетного периода | 3 488 780 | 697 756 | 142 254 | 28 451 |
| Доход | 166 757 | 33 351 | 4 266 | 852 |
| Расход | (207 332) | (41 466) | (47 397) | (9 479) |
| Результат изменения налоговых ставок | X | 172 410 | X | 4 956 |
| Результат исправления ошибок прошлых лет | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Постоянные разницы в стоимости активов и | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Списание, не вызывающее налоговых последствий | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Остаток на конец отчетного периода | 3 448 205 | 862 051 | 99 123 | 24 780 |

12. Прочие забалансовые счета

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---|--------------------------------|----------------|---------------------|-------------------|------------------|
| | | | поступило | выбыло (погашено) | |
| Земельные участки на праве бессрочного использования | За 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | За 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Износ жилищного фонда | За 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | За 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение | За 2024 г. | 251 | 0 | 0 | 251 |
| | За 2023 г. | 251 | 0 | 0 | 251 |
| | в том числе: | 251 | 0 | 0 | 251 |
| Товары, принятые на комиссию | За 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | За 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| товары на складе | За 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | За 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | товары, переданные на комиссию | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов | За 2024 г. | 811 | 0 | 0 | 811 |
| | За 2023 г. | 854 | 16 | (59) | 811 |
| | в том числе: | 811 | 16 | (59) | 811 |
| задолженность покупателей и заказчиков | За 2024 г. | 672 | 0 | 0 | 672 |
| | За 2023 г. | 672 | 0 | 0 | 672 |

| | | | | | |
|---|------------|---------|---------|---------|---------|
| задолженность поставщиков и подрядчиков | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| прочая задолженность | 3а 2024 г. | 139 | 0 | 0 | 139 |
| | 3а 2023 г. | 182 | 16 | (59) | 139 |
| Нематериальные активы, полученные в пользование | 3а 2024 г. | 679 | 0 | 0 | 679 |
| | 3а 2023 г. | 679 | 0 | 0 | 679 |
| в том числе: | | | | | |
| торговые и товарные марки и знаки | 3а 2024 г. | 26 | 0 | 0 | 26 |
| | 3а 2023 г. | 26 | 0 | 0 | 26 |
| программное обеспечение и права пользования | 3а 2024 г. | 653 | 0 | 0 | 653 |
| | 3а 2023 г. | 653 | 0 | 0 | 653 |
| лицензии | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| прочие НМА | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Материально-производственные запасы, не принадлежащие организации | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: | | | | | |
| оборудование, принятое в монтаж | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Материально-производственные запасы, принятые в переработку | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: | | | | | |
| МПЗ на складе | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| МПЗ, переданные в производство | 3а 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3а 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Арендованные основные средства | 3а 2024 г. | 603 922 | 0 | 0 | 603 922 |
| | 3а 2023 г. | 120 919 | 483 003 | 0 | 603 922 |
| Обеспечение обязательств и платежей полученные | 3а 2024 г. | 191 069 | 15 578 | 0 | 206 646 |
| | 3а 2023 г. | 196 841 | | (5 773) | 191 069 |

13. Нематериальные поисковые активы

13.1. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | на конец периода | | |
|---------------------------------|-----|------------|--------------------------|-------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от | поступило | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от | | | превоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от | | |
| Нематериальные поисковые активы | | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

14. Материальные поисковые активы
14.1. Наличие и движение материальных поисковых активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | на конец периода | | |
|--------------------------------------|-----|-------------------|--------------------------|-------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от | поступило | выбыло | | начислено от амортизации | убыток от обесценения | переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от | | | превышающая первоначальную стоимость | накопленная амортизация и убытки от | | |
| Материальные поисковые активы | | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | За 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

15. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | За 2024 г. | За 2023 г. |
|------------------------------------|---------|----------------|-----------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | 46 | - |
| в том числе | | | |
| на текущие расходы | | 46 | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | - | - |
| | | На начало года | Получено за год |
| Бюджетные кредиты - всего | 2024 г. | 5910 | - |
| | 2023 г. | 5920 | - |
| в том числе | | 5911 | - |
| | | 5921 | - |

Руководитель Зарков А.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «Комбинат Южуралникель» за 2024 г.

1. Общие сведения об организации

Наименование организации: Публичное акционерное общество «Южно – Уральский никелевый комбинат» (далее «Общество»)

Сокращенное наименование: ПАО «Комбинат Южуралникель»

Характерной особенностью организационной структуры комбината является разбросанность подразделений по Оренбургской и Челябинской областям, отдаленность их от Орского завода:

- Буруктаьское месторождение находится к востоку от южной оконечности Уральских гор в Оренбургской области, недалеко от границ с Казахстаном, в 230 км к востоку от г. Орска
- Сахаринское месторождение находится к востоку от Уральских гор в Челябинской области, примерно в 370 км к северу от г. Орска.

Основные виды деятельности Общества:

- выпуск и реализация готовой продукции;
- оказание услуг промышленного и непромышленного характера;
- передача имущества в аренду.

Среднегодовая численность работников Общества:

- в 2024 г (текущем году) – 129 чел.
- в 2023 г (предыдущем году) – 189 чел.

2. Основа представления информации в отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2024 г., подготовленной в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышал 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

По объектам нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

2.5 Основные средства

При признании в учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

После признания земельные участки оцениваются по переоцененной стоимости, остальные объекты основных средств по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

В бухгалтерском балансе основные средства (кроме земельных участков) отражаются по первоначальной стоимости, уменьшенной на суммы накопленной амортизации и обесценения, земельные участки – по переоцененной стоимости, уменьшенной на сумму обесценения.

2.7 Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Запасы Общества оцениваются по состоянию на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактической себестоимости запасов;
- чистой стоимости продажи запасов.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества «Южно-Уральский никелевый комбинат» за 2024 год

Оценка запасов, отпущенных в производство или при их выбытии, производится по каждой группе запасов. Применяется скользящий метод исчисления средних оценок стоимости материалов, отпускаемых со складов организации.

2.11 Оценочные обязательства и резервы.

Общество в 2024 году создавало следующие оценочные обязательства:

- по расходам на рекультивацию;

Сумма обязательства определяется на основании утвержденных планов мероприятий, связанных с рекультивацией земель, локальных смет и иных документов. Величина обязательства, подлежащего погашению, подлежит дисконтированию.

- на оплату расходов, связанных с судебными разбирательствами;
- на оплату отпусков.

Общество в 2024 году формировало следующие оценочные резервы:

- резерв под обесценение запасов;
- резерв под обесценение основных средств, оборудования к установке и незавершенного строительства;
- резерв по сомнительным долгам.

Срок погашения оценочного обязательства на рекультивацию нарушенных земель, отраженного в составе долгосрочных обязательств по строке 1430 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 – до 2071 года.

2.12 Налог на прибыль

Отложенные налоговые активы и обязательства за 2024 год

Тыс. руб.

| Виды активов и обязательств | Сальдо на 31.12.2023г. | | Обороты за 2024 год | | Сальдо на 31.12.2024г. | |
|---|------------------------|--------|---------------------|----------|------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Отложенные налоговые активы - 09 счет | 697 756 | - | | | 862 051 | - |
| Внеоборотные активы | 32 787 | - | 7 956 | 965 | 39 779 | - |
| Доходные вложения в материальные ценности | 40 | - | 30 | 4 | 66 | - |
| Материалы | 7 064 | - | 4 672 | 3 808 | 7 928 | - |
| Незавершенное производство | 16 | - | 4 | | 20 | - |
| Основные средства | 177 411 | - | 45 743 | 8 685 | 214 470 | - |
| Оценочные обязательства и резервы | 64 687 | - | 18 913 | 8 411 | 75 189 | - |
| Расходы будущих периодов | 1 142 | - | 277 | 35 | 1 383 | - |
| Резервы сомнительных долгов | 1 592 | - | 3 603 | 1 585 | 3 610 | - |
| Товары отгруженные | 165 | - | - | 165 | - | - |
| Резервы под снижение стоимости МЦ | 355 519 | - | 93 631 | 3 766 | 445 384 | - |
| Арендные обязательства | 57 333 | - | 92 494 | (74 809) | 74 222 | - |
| Отложенные налоговые обязательства - 77 счет | - | 28 451 | | | | 24 780 |
| Внеоборотные активы | - | 10 726 | 358 | 2 800 | - | 13 169 |
| Готовая продукция | - | 8 780 | 8 679 | 363 | - | 464 |
| Доходные вложения в материальные ценности | - | 313 | 18 | 74 | - | 370 |
| Материалы | - | 6 | - | 8 | - | 14 |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2024 год

| Виды активов и обязательств | Сальдо на 31.12.2023г. | | Обороты за 2024 год | | Сальдо на 31.12.2024г. | |
|-----------------------------|------------------------|--------|---------------------|--------|------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Незавершенное производство | - | 296 | - | 74 | - | 370 |
| Нематериальные активы | - | 26 | 9 | 58 | - | 75 |
| Основные средства | - | 23 | - | 21 | - | 44 |
| Полуфабрикаты | - | 8 195 | 415 | 2 162 | - | 9 941 |
| Резервы сомнительных долгов | - | 85 | - | 248 | - | 334 |

Отложенные налоговые активы и обязательства за 2023 год

Тыс. руб.

| Виды активов и обязательств | Сальдо на 31.12.2022 г. | | Обороты за 2023 год | | Сальдо на 31.12.2023 г. | |
|--|-------------------------|---------|---------------------|----------|-------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Отложенные налоговые активы - 09 счет | 623 333 | | | | 697 756 | |
| Внеоборотные активы | 4 | - | 32 787 | 4 | 32 787 | - |
| Доходные вложения в материальные ценности | 30 | - | 15 | 5 | 40 | - |
| Кредиторская задолженность | 9 | - | - | 9 | - | - |
| Материалы | 3 177 | - | 4 496 | 609 | 7 064 | |
| Недостачи и потери от порчи ценностей | 704 | - | - | 704 | - | - |
| Незавершенное производство | 16 | - | - | - | 16 | - |
| Основные средства | 10 850 | - | 168 614 | 2 053 | 177 411 | - |
| Оценочные обязательства и резервы | 70 070 | - | 4 006 | 9 389 | 64 687 | - |
| Расходы будущих периодов | - | - | 1 142 | - | 1 142 | - |
| Резервы сомнительных долгов | 172 | - | 1 577 | 157 | 1 592 | - |
| Товары отгруженные | - | - | 165 | - | 165 | - |
| Резервы под снижение стоимости МЦ | 463 834 | - | 2 527 | 110 842 | 355 519 | - |
| Арендные обязательства | 74 467 | - | 84 439 | (34 872) | 57 333 | - |
| Отложенные налоговые обязательства - 77 счет | | 141 926 | | | | 28 451 |
| Внеоборотные активы | - | 10 393 | 243 | 576 | - | 10 726 |
| Готовая продукция | - | 152 | 24 | 8 652 | - | 8 780 |
| Доходные вложения в материальные ценности | - | 358 | 46 | 1 | - | 313 |
| Материалы | - | - | - | 6 | - | 6 |
| Незавершенное производство | - | 338 | 41 | - | - | 297 |
| Нематериальные активы | - | 20 | 8 | 15 | - | 27 |
| Основные средства | - | 116 153 | 116 132 | 2 | - | 23 |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2024 год

| Виды активов и обязательств | Сальдо на 31.12.2022 г. | | Обороты за 2023 год | | Сальдо на 31.12.2023 г. | |
|-----------------------------------|-------------------------|--------|---------------------|--------|-------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Оценочные обязательства и резервы | - | 42 | 42 | - | - | - |
| Полуфабрикаты | - | 14 431 | 6 389 | 152 | - | 8 194 |
| Резервы сомнительных долгов | - | 39 | - | 46 | - | 85 |

В связи с изменением с 01.01.2025 года ставки налога на прибыль в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

С 01.01.2025 ставка налога на прибыль составляет 25% - эффект от изменения налоговой ставки по налогу на прибыль - 167 454 тыс. руб.

3. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

3.1 Порядок формирования доходов

Информация о доходах по обычным видам деятельности Общества:

Тыс. руб.

| Показатель | | За отчетный 2024 год | За предыдущий 2023 год |
|--|-----|----------------------|------------------------|
| Наименование | Код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Выручка | 110 | 216 802 | 301 484 |
| в том числе: | | | |
| <i>от реализации продукции собственного производства на внутреннем рынке</i> | 120 | 89 428 | 162 779 |
| из нее: | | | |
| <i>реализация ферроникеля</i> | 121 | 88 594 | 162 377 |
| <i>реализация кварцевого песка</i> | 122 | 834 | 402 |
| <i>от оказания услуг на внутреннем рынке</i> | 170 | 63 226 | 55 088 |
| из нее: | | | |
| <i>предоставление имущества в аренду</i> | | 9 977 | 11 671 |
| <i>услуги желдорцеха</i> | | 49 569 | 35 492 |
| <i>прочие услуги</i> | | 3 680 | 7 925 |
| от перепродажи | | 0 | 4 |
| <i>от реализации ломов черных/цветных металлов, товарно-материальных ценностей, реализуемых на регулярной основе, прочей продукции, работ, услуг, реализуемой на регулярной основе</i> | 173 | 64 148 | 83 613 |

3.2 Порядок формирования расходов

Информация о себестоимости продаж Общества

Тыс. руб.

| Показатель | За отчетный 2024 | За предыдущий 2023 |
|------------|------------------|--------------------|
|------------|------------------|--------------------|

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2024 год

| Наименование | Код | год | год |
|--|-----|-----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Себестоимость продаж всего: | 210 | (187 150) | (256 695) |
| в том числе от: | | | |
| <i>реализации продукции собственного производства на внутреннем рынке</i> | 220 | (121 801) | (165 036) |
| из нее: | | | |
| <i>реализация ферроникеля</i> | 221 | (121 744) | (165 036) |
| <i>реализация кварцевого песка</i> | | (57) | - |
| <i>от оказания услуг на внутреннем рынке</i> | 270 | (46 209) | (70 967) |
| из нее: | | | |
| <i>предоставление имущества в аренду</i> | | (592) | (5 986) |
| <i>услуги желдорцеха</i> | | (40 965) | (61 115) |
| <i>прочие услуги</i> | | (4 652) | (3 866) |
| <i>перепродажа</i> | | 0 | (4) |
| <i>от реализации ломов черных/цветных металлов, товарно-материальных ценностей, реализуемых на регулярной основе, прочей продукции, работ, услуг, реализуемой на регулярной основе</i> | 290 | (19 140) | (20 888) |

3.2. Информация по сегментам

Отражение информации по сегментам в настоящем Пояснении осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности следующие сегменты:

- операционный сегмент по основной деятельности (выручка, валовая прибыль);
- географический сегмент по территориальному признаку получения доходов.

Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества выделены следующие операционные сегменты:

- реализация ферроникеля;
- аренда;
- реализация лома;
- реализация ТМЦ;
- оказание услуг промышленного и непромышленного характера;
- услуги.

2024 год

(тыс. руб.)

| Сегмент | Выручка | Себестоимость | Валовая прибыль или убыток | Общая балансовая величина активов | Общая величина обязательств | Общая величина кап. вложений в ОС и НМА | Общая величина амортизации по ОС и НМА |
|------------------------|---------|---------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|---|--|
| Реализация ферроникеля | 89 428 | (144 612) | (55 184) | 3 830 715 | 370 752 | - | - |
| Аренда | 9 977 | 592 | 10 569 | 427 372 | 41 363 | - | - |
| Реализация лома | 55 102 | 3 063 | 58 165 | 2 360 335 | 228 443 | - | - |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2024 год

| | | | | | | | |
|--------------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|----------------|----------|----------|
| Реализация ТМЦ | 9 045 | 16 | 9 061 | 387 449 | 37 499 | - | - |
| Услуги | 53 250 | (46 209) | 7 041 | 2 281 004 | 220 765 | - | - |
| Итого по Обществу | 216 802 | (187 150) | 29 652 | 9 286 876 | 898 821 | - | - |

2023 год

(тыс. руб.)

| Сегмент | Выручка | Себестоимость | Валовая прибыль или убыток | Общая балансовая величина активов | Общая величина обязательств | Общая величина кап. вложений в ОС и НМА | Общая величина амортизации по ОС и НМА |
|--------------------------|----------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|---|--|
| Реализация ферроникеля | 162 779 | (165 009) | (2 230) | 4 935 551 | 465 013 | - | - |
| Аренда | 11 671 | (5 986) | 5 685 | 353 871 | 33 341 | - | - |
| Реализация лома | 79 147 | (20 736) | 58 411 | 2 399 782 | 226 100 | - | - |
| Реализация ТМЦ | 4 467 | (9) | 4 458 | 135 442 | 12 761 | - | - |
| Услуги | 43 420 | (64 985) | (21 565) | 1 316 519 | 124 038 | - | - |
| Итого по Обществу | 301 484 | (256 696) | 44 789 | 9 141 165 | 861 253 | - | - |

Вторичная информация – Географические сегменты

Реализация продукции и оказание услуг Обществом осуществляется на внутреннем рынке.

3.3 ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ

Расчет базовой прибыли на акцию, отраженный в отчете о финансовых результатах, произведен в соответствии с приказом Минфина от 21.03.2000г. № 29н «Об утверждении методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию».

| Наименование показателя | Ед.изм. | За 2024 год | За 2023 год |
|---|-----------|-------------|-------------|
| Базовая прибыль Общества | Тыс. руб. | 108 144 | (468 105) |
| Средневзвешенное количество размещенных обыкновенных акций Общества | Шт. | 599 737 | 599 737 |
| Балансовая стоимость одной размещенной обыкновенной акции Общества | Руб. | 1 | 1 |
| Базовая прибыль на одну размещенную обыкновенную акцию Общества | Руб. | 180,32 | (780,52) |

В отчете не отражена величина разводненной прибыли на акцию, так как Общество не выпускало конвертируемых ценных бумаг (привилегированных акций) или иных ценных бумаг, предоставляющих их владельцам право требовать их конвертации в обыкновенные акции, а также не имело договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

4. Прочие пояснения к отчетности

4.1 Прекращаемая деятельность

По решению совета директоров 17 декабря 2012 г. Комбинат приостановил деятельность по производству никель - кобальтовой продукции на длительный период.

Принято решение по приведению численности персонала ПАО «Комбинат Южуралникель» до уровня, необходимого на период длительной остановки производства.

Незадействованное оборудование, оборудование, не планируемое к использованию в будущем, реализуется или списывается с оприходованием лома и пр. материальных ценностей, востребованных покупателями.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2024 год

Выручки от продукции собственного производства, оказанных услуг, выручки от реализации не востребованных товаров, оборудования достаточно для покрытия текущих расходов комбината и затрат на сохранение (консервацию) производственного оборудования.

Ожидаемый срок завершения приостановки деятельности по производству никель-кобальтовой продукции не определен.

Общество не смогло достоверно оценить эффект от прекращаемой деятельности в связи с длительным простоем. Поэтому информация о сумме доходов, расходов, валовой прибыли, прибыли до налогообложения, относящаяся к прекращенной деятельности (тыс. руб.) в пояснениях к отчетности не раскрывается.

4.2 Непрерывность деятельности Общества

Общество не намерено прерывать свою деятельность и намерено непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев.

Продление лицензии на добычу руды Буруктальского месторождения до 31.12.2028 г. – это сохранение основной сырьевой базы для возобновления производства на предприятии.

5. Информация о связанных сторонах

Сведения о составе связанных сторон на 31.12.2024:

Таблица №1

| № п/п | Группы связанных сторон |
|-------|------------------------------------|
| 1 | Контролирующее и Основное общество |
| 2 | Общества под общим контролем |

Информация о бенефициаре не раскрывается на основании п.16 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах".

Далее представлены сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном и предшествующем периодах и задолженности.

Продажи связанным сторонам и иные доходы, полученные от связанных сторон:

Таблица №2 (тыс. руб.)

| Показатели | Общества под общим контролем | Контролирующее и Основное общества | Итого |
|--|------------------------------|------------------------------------|----------------|
| Выручка от продажи товаров, работ и услуг (ТРУ) | | | |
| 2024 | 144 619 | - | 144 619 |
| 2023 | 223 816 | - | 223 816 |
| Сдача имущества в аренду | | | |
| 2024 | 3 370 | - | 3 370 |
| 2023 | 3 321 | - | 3 321 |
| Финансовые операции | | | |
| 2024 | | 236 573 | 236 573 |
| 2023 | 211 093 | 278 452 | 489 545 |
| Прочее | | | |
| 2024 | 235 | - | 235 |
| 2023 | 6 600 | - | 6 600 |
| Итого | | | |
| 2024 | 148 224 | 236 573 | 384 797 |
| 2023 | 444 830 | 278 452 | 723 282 |

Закупки у связанных сторон:

Таблица №3 (тыс. руб.)

| Показатели | Контролирующее общество, Основное | Общества под общим контролем | Итого |
|-------------------------|-----------------------------------|------------------------------|---------|
| Закупка ТРУ | | | |
| 2024 | - | 170 408 | 170 408 |
| 2023 | - | 319 397 | 319 397 |
| Аренда имущества | | | |
| 2024 | - | - | - |
| 2023 | - | 3 153 | 3 153 |
| Итого | | | |
| 2024 | - | 170 408 | 170 408 |
| 2023 | - | 322 550 | 322 550 |

Дебиторская задолженность связанных сторон:

Таблица №4 (тыс. руб.)

| Показатели | Общества под общим контролем | Контролирующее общество, Основное Общество | Итого |
|---|------------------------------|--|-----------|
| По продажам ТРУ (товаров, работ, услуг) | | | |
| Задолженность на 31 декабря 2024 | 929 | - | 929 |
| Задолженность на 31 декабря 2023 | 26 408 | - | 26 408 |
| По аренде имущества | | | |
| Задолженность на 31 декабря 2024 | - | - | - |
| Задолженность на 31 декабря 2023 | 333 | - | 333 |
| По прочим операциям (в том числе финансовым) | | | |
| Задолженность на 31 декабря 2024 | 204 835 | 1 825 954 | 2 030 820 |
| Задолженность на 31 декабря 2023 | 204 835 | 1 589 411 | 1 794 246 |
| По переуступленному долгу | | | |
| Задолженность на 31 декабря 2024 | - | - | - |
| Задолженность на 31 декабря 2023 | 5 099 643 | - | 5 099 643 |
| Итого | | | |
| Задолженность на 31 декабря 2024 | 205 764 | 1 825 954 | 2 031 749 |
| Задолженность на 31 декабря 2023 | 5 331 219 | 1 589 411 | 6 920 630 |

Кредиторская задолженность связанным сторонам:

Таблица №5 (тыс. руб.)

| Показатели | Контролирующее общество, Основное | Общества под общим контролем | Итого |
|---|-----------------------------------|------------------------------|-------|
| По закупкам ТРУ и аренде имущества | | | |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2024 год

| | | | |
|----------------------------------|---|---------|---------|
| Задолженность на 31 декабря 2024 | - | 203 518 | 203 518 |
| Задолженность на 31 декабря 2023 | - | 137 986 | 137 986 |
| Итого | | | |
| Задолженность на 31 декабря 2024 | - | 203 518 | 203 518 |
| Задолженность на 31 декабря 2023 | - | 137 986 | 137 986 |

Движение по займам, выданным связанным сторонам:

Таблица №6 (тыс. руб.)

| Наименование | Общества под общим | Контролирующее и Основное общества | Итого |
|--------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------|
| 2023 | | | |
| Задолженность на 1 января | 2 488 427 | 3 190 667 | 5 679 094 |
| Предоставлено займов в отчетном году | 0 | 0 | 0 |
| Возвращено | (3 571) | (570 588) | (574 159) |
| Переуступлено | (2 484 855) | (1 183 474) | (3 668 329) |
| Задолженность на 31 декабря | 1 | 1 436 605 | 1 436 606 |
| 2024 | | | |
| Задолженность на 1 января | 1 | 1 436 605 | 1 436 606 |
| Предоставлено займов в отчетном году | - | - | - |
| Возвращено | - | (168 030) | (168 030) |
| Задолженность на 31 декабря | 1 | 1 268 575 | 1 268 576 |

Основному управленческому персоналу произведены следующие выплаты:

Таблица №7 (тыс. руб.)

| Наименование выплат | 2024 г. | 2023 г. |
|---|--------------|--------------|
| Оплата труда | 4 074 | 8 448 |
| Оплата очередных отпусков | 471 | 797 |
| Вознаграждение за выслугу лет | - | - |
| Итого | 4 545 | 9 245 |
| Отчисления в бюджет и внебюджетные фонды с выплат в пользу управленческого персонала | 1 076 | 2 403 |
| Резервы (оценочные обязательства) в части выплат в пользу управленческого персонала на конец года | - | - |

В отчетном году Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения в пользу основного управленческого персонала. В 2023 году аналогичные выплаты отсутствовали.

В отчетном году Общество не предоставляло основному управленческому персоналу денежные займы.

6. События после отчетной даты.

Решения о реорганизации Общества после отчетной даты - не принимались.

Крупные сделки, связанные с приобретением и (или) выбытием основных средств и финансовых вложений и иных внеоборотных активов не совершались.

7. Оценка финансового состояния

7.1 Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Большинство рисков хозяйственной деятельности с большей вероятностью имеют финансовые последствия.

Риски могут быть сгруппированы по следующим видам:

- Финансовые риски

К ним относятся:

- рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на никельсодержащую продукцию, курсов иностранных валют.

Основной вид деятельности Общества – это производство никелевой продукции, выручка от реализации которой зависит от мировых цен на никель.

Снижение цены на никель послужило основной причиной остановки деятельности по производству ферроникеля.

Снижение цены никеля определили следующие факторы:

- увеличение запасов никеля на ЛБМ.
- уменьшение спроса на металл производителей нержавеющей стали.

- кредитные риски, связанные с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) заемщиками обязательств по предоставленным им заемным средствам у Общества.

Просроченных займов на отчетную дату нет, исходя из анализа платежеспособности заемщиков, признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

- риск ликвидности связан с возможностями общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, в частности кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

- Правовые риски, связанные с изменениями валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Общество не подвержено правовым рискам.

- Риск отзыва лицензии на добычу.

Добыча полезного ископаемого в определенных лицензией объемах является одним из основных условий действия лицензий. Отсутствие добычи может повлечь отзыв лицензии. Конкретного срока отсутствия добычи после которого начнется процесс отзыва лицензии нет. Этот процесс инициирует Росприроднадзор после проверки и установки срока устранения нарушения. Если после этого предписания нарушение не будет устранено, может начаться процесс отзыва лицензии.

- Геополитические риски в связи с международной напряженностью и санкциями.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния геополитических факторов. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций зарубежных стран в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Общество ведет деятельность с учетом вышеуказанных рисков и регулярно оценивает их влияние на результат деятельности Общества.

7.2 Планы будущей деятельности Общества

- **Факторы, влияющие на деятельность Общества:**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества «Южно-Уральский никелевый комбинат» за 2024 год

- рост цен на виды топлива, энергетических ресурсов, транспортные тарифы является негативным фактором для деятельности Общества, что приводит к увеличению себестоимости никеля.
- цены на никель в решающей степени зависят от уровня и структуры спроса на нержавеющие стали, на производство которых в качестве легирующего элемента идет более 2/3 мирового потребления этого металла на никель.

В декабре 2012 года на заседании Совета директоров Общества было принято решение остановить производственную деятельность на длительный период и провести консервацию оборудования с соблюдением обязательных для этого процедур, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Все оборудование Комбината прошло необходимые процедуры консервации с тем, чтобы обеспечить возможность в приемлемые сроки и с минимальными затратами возобновить производственную деятельность предприятия.

В сложившихся для Общества неблагоприятных условиях, приоритетными направлениями деятельности Общества являются:

- сохранение основной сырьевой базы;
- поиск новых и разработка высокоэффективных и экономически выгодных технологий переработки бедных силикатных никель-кобальтовых руд Буруктальского месторождения (раскрыто в пункте 2 раздела 4 настоящих Пояснений);
- внедрение мероприятий, обеспечивающих повышение комплексности использования сырья и увеличение степени извлечения ценных компонентов из него;
- внедрение мероприятий по обеспечению снижения энергозатрат;
- оздоровление экологической обстановки.

Генеральный директор



А.В. Зарков

24.03.2025 г.