

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе: прочие	5100	за 2020 г.	29 187	(6 413)	-	-	-	(1 337)	-	-	29 187	(7 750)
	5110	за 2019 г.	29 471	(5 361)	-	(284)	284	(1 336)	-	-	29 187	(6 413)
	5101	за 2020 г.	29 187	(6 413)	-	-	-	(1 337)	-	-	29 187	(7 750)
	5111	за 2019 г.	29 471	(5 361)	-	(284)	284	(1 336)	-	-	29 187	(6 413)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	589 213	265 058	(2 903)	(209 790)	641 578
	5250	за 2019 г.	646 221	417 852	(96 679)	(378 181)	589 213
в том числе:							
	5241	за 2020 г.	519 166	211 545	(2 694)	(181 910)	546 107
вложения во внеоборотные активы	5251	за 2019 г.	576 174	321 487	(314)	(378 181)	519 166
	5242	за 2020 г.	70 047	53 513	(209)	(27 880)	95 471
	5252	за 2019 г.	70 047	96 365	(96 365)	-	70 047
оборудование требующее монтажа							

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	52 103	50 378
в том числе:			
здания			
сооружения	5261	3 953	10 995
машины и оборудование	5262	23 459	19 501
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5263	24 691	19 882
в том числе:			
машины и оборудование	5270	-	(51)
	5271	-	(51)

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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	693 022	(323 738)	-	-	(19 974)	-	-	693 022	(303 764)	-	
	5311	за 2019 г.	698 522	(315 661)	-	(5 500)	(8 077)	-	-	693 022	(323 738)	-	
в том числе:													
паи, акции	5302	за 2020 г.	693 022	(323 738)	-	-	(19 974)	-	-	693 022	(303 764)	-	
	5312	за 2019 г.	693 022	(315 661)	-	-	(8 077)	-	-	693 022	(323 738)	-	
предоставленные займы	5303	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5313	за 2019 г.	5 500	-	-	(5 500)	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	2 059 231	-	3 522 924	(3 105 122)	-	-	-	2 477 033	-	-	
	5315	за 2019 г.	1 329 930	-	3 691 783	(2 962 482)	-	-	-	2 059 231	-	-	
в том числе:													
кэш-пул	5306	за 2020 г.	2 056 731	-	3 522 924	(3 102 622)	-	-	-	2 477 033	-	-	
	5316	за 2019 г.	1 329 930	-	3 689 283	(2 962 482)	-	-	-	2 056 731	-	-	
предоставленные займы	5307	за 2020 г.	2 500	-	-	(2 500)	-	-	-	-	-	-	
	5317	за 2019 г.	-	-	2 500	-	-	-	-	2 500	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	2 752 253	(323 738)	3 522 924	(3 105 122)	(19 974)	-	-	3 170 055	(303 764)	-	
	5310	за 2019 г.	2 028 452	(315 661)	3 691 783	(2 967 982)	(8 077)	-	-	2 752 253	(323 738)	-	

4. Запасы

[illegible]

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	645 005	(103 069)	588 015	(81 881)
	5530	за 2019 г.	686 126	(112 729)	645 005	(103 069)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	509 025	(102 379)	415 069	(81 501)
	5531	за 2019 г.	556 085	(106 950)	509 025	(102 379)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	62 710	(690)	86 282	(380)
	5532	за 2019 г.	62 773	(5 315)	62 710	(690)
Прочая	5513	за 2020 г.	73 270	-	86 664	-
	5533	за 2019 г.	67 268	(464)	73 270	-
Итого	5500	за 2020 г.	645 005	(103 069)	588 015	(81 881)
	5520	за 2019 г.	686 126	(112 729)	645 005	(103 069)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		балансовая стоимость
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего		221 293	139 410	241 828	138 759	60 758
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5540					
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	171 386	89 884	210 020	107 641	39 646
прочая	5542	49 907	49 526	31 808	31 118	21 112
	5543	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года		Остаток на конец периода	
			за 2020 г.	за 2019 г.	за 2020 г.	за 2019 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551		162 512		195 548	
в том числе:	5571		183 404		162 512	
кредиты						
займы	5552	за 2020 г.	-		-	
	5572	за 2019 г.	-		-	
	5553	за 2020 г.	-		-	
	5573	за 2019 г.	-		-	
прочая	5554	за 2020 г.	-		-	
	5574	за 2019 г.	-		-	
обязательство по аренде	5555	за 2020 г.	162 512		195 548	
	5575	за 2019 г.	183 404		162 512	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	11 153 672		8 154 888	
в том числе:	5580	за 2019 г.	12 893 472		11 153 672	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	457 190		525 292	
	5581	за 2019 г.	422 955		457 190	
авансы полученные	5562	за 2020 г.	132 254		268 072	
	5582	за 2019 г.	106 913		132 254	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	327 199		412 750	
	5583	за 2019 г.	340 112		327 199	
кредиты	5564	за 2020 г.	552 475		571 259	
	5584	за 2019 г.	562 446		552 475	
займы	5565	за 2020 г.	9 606 783		6 311 201	
	5585	за 2019 г.	11 392 454		9 606 783	
прочая	5566	за 2020 г.	1 759		2 920	
	5586	за 2019 г.	514		1 759	
обязательство по аренде	5567	за 2020 г.	75 457		48 715	
	5587	за 2019 г.	67 747		75 457	
расчеты перед внебюджетными фондами	5568	за 2020 г.	555		14 680	
	5588	за 2019 г.	331		555	
Итого	5550	за 2020 г.	11 316 184		8 350 436	
	5570	за 2019 г.	13 076 876		11 316 184	

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	4 455 276	4 588 132
Расходы на оплату труда	5620	820 191	831 985
Отчисления на социальные нужды	5630	186 740	185 757
Амортизация	5640	1 283 803	1 303 216
Прочие затраты	5650	2 345 003	2 163 269
Итого по элементам	5660	9 091 013	9 072 359
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(18 333)	(27 066)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 072 680	9 045 293

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	152 401	208 277	(189 904)	-	170 774
в том числе:						
резервы предстоящих расходов (отпуска)	5701	46 506	87 877	(87 930)	-	46 453
резервы предстоящих расходов (бонусы)	5702	100 272	107 377	(101 974)	-	105 675
резервы предстоящих расходов (рекультивация)	5703	5 623	13 023	-	-	18 646

Руководитель

Директор по экономике по доверенности от 20.02.2020 г.



(подпись)

Фон Линген Давид Андреас Йоханнес

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Майорова Валентина Валериевна

(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.

**ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД**

Организация: **ООО «ХайдельбергЦемент Рус»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Код причины постановки на налоговый учет

Дата постановки на налоговый учет

Основной вид деятельности:

Производство цемента

Организационно – правовая форма / форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / собственность иностранных юридических лиц

КОДЫ	
По ОКПО	96296658
ИНН	5036074848
КПП	509950001
(год, месяц, число)	2006.08.08
По ОКВЭД 2	23.51
По ОКОПФ / ОКФС	1 23 00/ 23

Адрес общества с ограниченной ответственностью: 142104, Московская область, г. Подольск, ул. Большая Серпуховская, дом № 43, корпус 102, офис 306.

Раздел I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. составляет 6 375 703 тыс. рублей.

Добавочный капитал Общества на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. составляет 3 778 173 тыс. рублей.

Единственным участником Общества является компания ХайдельбергЦемент Централ Юроп Ист Холдинг Б. В. (HeidelbergCement Central Europe East Holding B. V.)

На основании Решения единственного участника полномочия Директора возложены на Полендакова Михаила Стефанова на срок со 02 сентября 2018 г. по 01 сентября 2021 г.

Должностными лицами организации в 2020 году являлись:

Генеральный директор – Полендаков Михаил Стефанов

Главный бухгалтер – Майорова Валентина Валериевна .

Общество с ограниченной ответственностью «ХайдельбергЦемент Рус» было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об инвестициях в Российской Федерации» от 9 июля 1999 г. и зарегистрировано 08 августа 2006 г. с наименованием «Проектно-технический центр», 03 октября 2007 г. Общество было переименовано в «ХайдельбергЦемент Рус».

Основной целью общества является извлечение прибыли от осуществления различных видов деятельности, не запрещенных законодательством РФ.

Для достижения вышеуказанной цели создания Общества и при условии получения всех необходимых лицензий, разрешений или регистраций, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- производство цемента, извести и гипса, производство изделий из бетона, гипса и цемента, производство огнеупоров;

- оптовая торговля цементом и прочими строительными материалами;
- деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами;
- управленческие услуги, техническая поддержка и административное обеспечение в отношении российских компаний группы ХайдельбергЦемент;
- деятельность в области бухгалтерского учета;
- инженерные изыскания для строительства зданий и сооружений;
- маркетинговые исследования, консультации по вопросам коммерческой деятельности, финансов и управления, исследование конъюнктуры рынка;
- предоставление услуг по найму рабочей силы;
- предоставление услуг по подбору персонала;
- розничная торговля цементом и прочими строительными материалами;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

С 2011 года Общество является правообладателем Товарного знака.

Свидетельство на Товарный знак зарегистрировано в Государственном реестре товарных знаков и знаков самообслуживания РФ 17.08.2011 г.

Обществом установлен срок полезного использования товарного знака -10 лет, способ начисления амортизации – линейный.

Изменение к свидетельству на товарный знак о продлении срока действия зарегистрировано в Государственном реестре товарных знаков и знаков самообслуживания РФ 17.07.2020 г.

Общество имеет 3 филиала, которые не выделены на отдельный баланс:

- Филиал ООО «ХайдельбергЦемент Рус» в г. Москва, уведомление о постановке на учет в налоговом органе на территории Российской Федерации от 26.11.2007 №06/9048, Адрес местонахождения филиала: 125047, г. Москва, 1-я Брестская, д 29

- Филиал ООО «ХайдельбергЦемент Рус» в п. Новогуровский, уведомление о постановке на учет в налоговом органе на территории Российской Федерации от 18.11.2014 г. № 7720866 Адрес местонахождения филиала: 301382, Тульская область, Алексинский район, рабочий поселок Новогуровский, ул. Железнодорожная, д.3

- Филиал ООО «ХайдельбергЦемент Рус» в г. Стерлитамак, уведомление о постановке на учет в налоговом органе на территории Российской Федерации от 19.11.2014 г. № 9171720 Адрес местонахождения филиала: 453110, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Техническая, дом 2

1.1. Информация о движении численности сотрудников в 2020 г.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. списочная численность работников Общества составила 817 человек.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. списочная численность работников Общества составляла 830 человек.

ООО «ХайдельбергЦемент Рус» состоит из следующих отделов, служб и подразделений:

Таблица 1

Подразделение организации	Численность на 31.12.2020г.	Численность на 31.12.2019г.
Московский филиал / Административный отдел	6	6
Московский филиал / Отдел корпоративной отчетности и финансового контроля	4	5
Московский филиал / Отдел логистики	2	2
Московский филиал / Отдел по развитию бизнеса	1	-
Московский филиал / Отдел продаж	9	7
Московский филиал / Финансовый отдел	3	2

Московский филиал / Отдел закупок по России	2	2
Московский филиал / Юридический отдел по России	4	2
Московский филиал/ Отдел цифровой трансформации управления изменениями	2	1
Административный отдел	4	6
Дирекция	2	3
Казначейство	1	1
Налоговый отдел	5	5
Отдел закупок по России	9	9
Отдел информационных технологий	8	8
Технический отдел	4	4
Центр бухгалтерских услуг	27	29
Отдел по управлению персоналом по России	7	7
Итого:	100	99

Филиал ООО «ХайдельбергЦемент Рус» в п. Новогуровский состоит из следующих отделов, служб и подразделений:

Таблица 2

Подразделение филиала	Численность на 31.12.2020г.	Численность на 31.12.2019г.
Административный отдел	4	-
Газораспределительная станция «Гурово»	6	6
Дирекция	3	9
Отдел промышленной безопасности, охраны труда, экологии и инвестиционных проектов	5	5
Отдел закупок	3	3
Отдел информационных технологий	2	2
Отдел контроля качества и лаборатории	19	17
Отдел логистики	26	26
Отдел по развитию специальных проектов	1	1
Отдел по управлению персоналом	3	3
Отдел продаж по «Центральному региону»	9	9
Отдел развития инвестиций	1	-
Подстанция 220кВ «Приокская»	6	6
Служба технического обслуживания/ Организационно-ремонтный центр	18	18
Служба технического обслуживания/ Отдел главного энергетика	21	22
Служба технического обслуживания/Служба главного механика	26	26
Служба технического обслуживания/Служба складского хозяйства	8	8
Финансово-экономический отдел	2	2
Цементное производство/Отделение «Дробление известняка/глины»	8	8
Цементное производство/Отделение «Обжиг»	22	19
Цементное производство/Отделение «Помол сырья»	26	29
Цементное производство/Отделение «Помол цемента»	13	12
Цементное производство/Отделение «Сушка и измельчение глины»	8	8
Цементное производство/Отделение железнодорожного транспорта	28	27
Цементное производство/Отделение упаковки	32	34

Цементное производство/Управление цементным производством	6	12
Цементное производство/Центральный пульт управления	11	10
Юридический отдел	1	1
Итого:	318	323

Филиал ООО «ХайдельбергЦемент Рус» в г. Стерлитамак состоит из следующих отделов, служб и подразделений:

Таблица 3

Подразделение филиала	Численность на 31.12.2020г.	Численность на 31.12.2019г.
Дирекция	2	2
Административный отдел	2	2
Отдел по управлению персоналом	3	3
Отдел развития и инвестиций	3	3
Отдел производственного контроля, охраны труда и экологии	3	3
Отдел закупок	4	4
Отдел корпоративной безопасности	4	4
Отдел информационных технологий	2	2
Финансово-экономический отдел	2	2
Лаборатория	25	25
Служба главного метролога	14	14
Отдел продаж	6	6
Офис клиентского обслуживания	4	6
Отдел логистики	3	1
Отделение железнодорожной логистики	3	3
Отделение автомобильной логистики	2	3
Отделение весового контроля	8	8
Служба технической поддержки производства цемента	17	16
Цех «Клинкер-2»	48	46
Цех «Помол»	49	48
Цех «Упаковки и отгрузки»	32	35
Отделение ж/д отгрузки	15	15
СТО/Организационно-ремонтный центр	16	15
СТО/Цех «Цемремонт»	82	82
СТО/Участок электроснабжения и ремонта	43	42
Участок ПВК	-	11
СТО/Склад	6	6
Юридический отдел	1	1
Итого:	399	408

Раздел II. СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

Бухгалтерский учет в ООО «ХайдельбергЦемент Рус» ведется на основании Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. №34н), Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 (утв. Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 106н), Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом

Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Рабочий план счетов построен на основе плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом МФ РФ от 31 октября 2000 г. №94н.

Учёт в Обществе ведётся с использованием ERP систем –программы SAP, программы 1С: Предприятие 8 «Управление производственным предприятием».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу строки бухгалтерской отчетности соответствующих активов и обязательств за отчетный период, составляет 10 процентов.

Учёт нематериальных активов в организации ведется на основании правил формирования в бухгалтерском учёте информации о НМА, установленных ПБУ 14/2007 «Учёт нематериальных активов» (Утв. Приказом Минфина от 27.12.2007 № 153 н).

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается руководителем организации. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Учёт основных средств в организации ведётся на основании правил формирования в бухгалтерском учёте информации об основных средствах, установленных ПБУ 6/01 «Учёт основных средств» (утв. Приказом Минфина от 30.03.2001 № 26н).

Срок полезного использования объектов основных средств (либо основных групп объектов основных средств) определяется:

- 1) по производственным объектам исходя из:
 - ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
 - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
 - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).
- 2) по объектам, бывшим в употреблении иными собственниками исходя из:
 - с учетом срока полезного использования у предыдущего собственника.
- 3) по предметам аренды (лизинга) исходя из:
 - нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

При принятии объекта к бухгалтерскому учету срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначенной приказом руководителя.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Списание расходов на текущий ремонт (техническое обслуживание) основных средств производится непосредственно на себестоимость продукции (работ, услуг) в том отчетном периоде, в котором расходы произведены.

Формирование в бухгалтерском учете информации о материально-производственных запасах производится в соответствии ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» (утв. Приказом Минфина от 09.06.2001 № 44н).

Учёт материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение.

Единицей бухгалтерского учёта МПЗ является номенклатурный номер.

Учёт приобретения материальных ценностей производится без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей», при этом отклонения в стоимости при приобретении материальных ценностей относятся непосредственно на счета учёта этих ценностей (счета 10, 41 и др.).

Товары, предназначенные для продажи, отражаются по покупной стоимости.

Учёт транспортных и иных расходов по приобретению товаров установлен непосредственно на счёте 44 «Расходы на продажу».

Определение фактической себестоимости МПЗ, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Фактическая себестоимость МПЗ, полученных организацией по договору дарения или безвозмездно, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется исходя из текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанных активов. При отсутствии объективной информации о рыночных ценах данной единицы запаса, фактическая себестоимость определяется по таможенной оценке.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учёте по фактической производственной себестоимости. Учёт готовой продукции ведется на счёте 43 «Готовая продукция» без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции производится по фактической себестоимости.

Оценка остатков готовой продукции на складе определяется в конце месяца по каждому виду продукции как разница между суммой производственных затрат по остаткам готовой продукции на начало месяца, увеличенной на сумму производственных затрат на выпуск готовой продукции за месяц и суммой производственных затрат, приходящихся на отгруженную в текущем месяце готовую продукцию. Последняя сумма определяется с учетом данных об отгрузке в количественном выражении, об остатке продукции на складе в количественном выражении и о выпуске текущего месяца в количественном выражении на основании соответствующих первичных документов.

Полуфабрикаты собственного производства подлежат обособленному отражению в бухгалтерском учете на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» и учитываются по фактической себестоимости.

Организация формирует оценочные обязательства по отпускам, годовым бонусам, по рекультивации земель. Оценочные обязательства отражаются на 96 счёте- «Учёт резервов предстоящих расходов».

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05 1999 г. №32н.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

Косвенные расходы, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются напрямую на счет 90.08.

Коммерческие расходы и расходы на продажу относятся в полном размере в себестоимость отгруженной продукции в отчетном периоде и списываются полностью в отчетном периоде на счет 90.07 «Продажи» (п.6,13 Приказ Минфина РФ от 09.06.2001 г. №44Н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», утвержденные приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114 н (ред. от 20.11.2018). Расчет производится балансовым методом.

Прибыль (от обычных видов деятельности) определяется как разница между выручкой от продажи продукции и услуг в действующих ценах без налога на добавленную стоимость и расходами.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Величина отложенного налога на прибыль равна произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату (20 %).

Общество применяет стандарт ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 1 января 2019 г. Действие стандарта не применяется в отношении договоров, исполнение которых истекает до 31.12.2019 г.

Настоящий стандарт не применяется в отношении договоров аренды, если:
срок аренды составляет менее 12 месяцев;

-арендуются участки недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных - ископаемых;

-рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб.

Настоящий стандарт применяется в отношении следующих групп договоров:

-аренда земли;

-аренда зданий и сооружений;

-аренда промышленных машин, таких как, землевозы, экскаватор и прочее;

-аренда промышленного оборудования;

При первом применении стандарта Общество применяет правила п. 50 ФСБУ 25/2018.

Ставка дисконтирования рассчитывается централизованно Казначейством Группы ХайдельбергЦемент (Далее HeidelbergCement Group). HeidelbergCement Group применяет приростную ставку заимствования (IBR):

EUR: рыночный курс + разница курсов HeidelbergCement Group;

другие валюты: рыночный курс евро + разница курсов HeidelbergCement Group + курс обмена;

валюты без обмена: аналогичная модель;

срок владения: 1 - 10 лет (для более длительных сроков - 10 лет);

валюта контракта является базой для ставки дисконтирования;

(например, компания EUR с договором аренды в долларах США: будет использоваться ставка дисконтирования в долларах США);

нет отдельных ставок дисконтирования для разных классов активов (например, аренда недвижимости, другая аренда).

Амортизация рассчитывается ежемесячно, сумма амортизации определяется исходя из фактической стоимости ППА и срока полезного использования (СПИ) (п. 10 ФСБУ 25/2018, п. 19 ПБУ 6/01 "Учет основных средств").

СПИ определяется (п. 17 ФСБУ 25/2018, п. п. 4, 20 ПБУ 6/01):

-исходя из срока аренды, если не предполагается переход права собственности на предмет лизинга;

-исходя из ожидаемого срока использования объекта, если существуют иные факторы, непосредственно влияющие на срок полезного использования;

-ожидаемого срока службы предмета лизинга, если планируется переход права собственности на предмет лизинга.

Раздел III. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ И АНАЛИЗ ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ В 2020 ГОДУ.

Пояснения к «Бухгалтерскому балансу», касающиеся существенных показателей приведены в приложениях к годовой отчетности, в соответствии с п. 4 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Пояснения к «Бухгалтерскому балансу» и «Отчету о финансовых результатах» оформляются в табличной форме с учетом Приложения N 3 к Приказу N 66н.

Пояснения, приложенные к годовой отчетности состоят из 2 форматов:

1. Общие письменные пояснения к отчетности;
2. Пояснения в таблицах:

Раздел 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР);

Раздел 2. Основные средства;

Раздел 3. Финансовые вложения;

Раздел 4. Запасы;

Раздел 5. Дебиторская и кредиторская задолженность;

Раздел 6. Затраты на производство;

Раздел 7. Оценочные обязательства.

3.1. Общие письменные пояснения к отчетности и анализ основных показателей деятельности предприятия.

3.1.1. Основные показатели финансовой деятельности предприятия:

Таблица 4

Показатель	Ед. изм-я	2020 г.	2019 г.
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	тыс. руб.	12 297 727	11 805 475
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	тыс. руб.	(7 061 357)	(7 103 890)
Валовая прибыль (убыток)	тыс. руб.	5 236 370	4 701 585
Коммерческие расходы	тыс. руб.	(1 541 772)	(1 446 487)
Управленческие расходы	тыс. руб.	(469 551)	(494 916)
Прочие доходы	тыс. руб.	200 003	149 546
Прочие расходы	тыс. руб.	(261 142)	(287 285)
Чистая Прибыль (Убыток) отчетного периода	тыс. руб.	2 065 606	1 300 770
Среднесписочная численность работающих	чел.	830	833

В 2020 году выручка от реализации продукции, услуг и перепродажи товаров по сравнению с 2019 годом увеличилась на 4,17 %.

В 2020 году управленческие расходы по сравнению с 2019 годом уменьшились на 5,12 %.

3.1.2. Расшифровка выручки от реализации:

Таблица 5

Показатели	2020 г.		2019 г.	
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%
Выручка от продажи товаров, работ, услуг в т.ч.:	12 297 727	100	11 805 475	100
выручка от реализации цемента	12 072 362	97,15	11 657 579	97,75
бонусы покупателей	(125 634)	-	(117 771)	-
выручка от реализации клинкера	326 771	2,66	238 460	2,02
выручка от реализации услуг гостиницы	615	0,01	754	0,01
выручка от реализации бухгалтерских услуг	20 613	0,17	20 613	0,17
выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг	3 000	0,01	5 840	0,05

3.1.3. Расшифровка себестоимости проданных товаров, работ, услуг

Таблица 6

Показатели	2020 г.		2019 г.	
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг в т.ч.:	(7 061 357)	100	(7 103 890)	100
себестоимость реализованного собственного цемента	(6 841 098)	96,88	(6 797 893)	95,69
себестоимость от реализации клинкера	(205 266)	2,91	(291 552)	4,10
себестоимость от реализации услуг гостиницы	(14 993)	0,21	(14 445)	0,21

3.1.4. Расшифровка данных по объемам продаж и основным потребителям продукции:

Филиал ООО «ХайдельбергЦемент Рус» в г. Стерлитамак.

Среди основных покупателей филиала ООО «ХайдельбергЦемент Рус» в г. Стерлитамак можно выделить таких крупных партнеров, как:

Таблица 7

Наименование организации	2020 г.		2019 г.	
	объем, тонн	%	объем, тонн	%
ИП Нигматуллина Л.Х.	15 943	1,34	103 982	9,25
ООО "Норцем Кола"	96 256	8,07	78 508	6,98
ОАО «ГлавБашСтрой»	41 650	3,49	63 476	5,65
ООО "Камэнергостройпром"	70 442	5,91	59 156	5,26
ООО "Домкор Индустрия"	46 345	3,89	53 753	4,78
ООО Холдинговая компания "Башбетон"	58 893	4,94	51 651	4,59

ДООО "СПК" ОАО "Строительный трест №3	39 454	3,31	47 087	4,19
ООО "Маяк"	37 372	3,13	42 168	3,75
ООО "Башстройпоставка"	42 881	3,60	42 096	3,74
ООО "ТД "Стройцентр"	62 272	5,22	35 947	3,20
ООО "БашБетонСервис"	29 052	2,44	25 790	2,29
ООО "ДСК КПД"	14 537	1,22	23 210	2,06
ООО "Стройбетон-К"	21 804	1,83	22 093	1,96
ООО "Бергауф Строительные Технологии"	18 598	1,56	20 166	1,79
ООО "Железобетонный завод №1"	16 830	1,41	16 154	1,44
ООО "ОБК"	13 255	1,11	15 020	1,34
ООО "ВЕКТОР-СТРОЙ "	23 443	1,97	13 474	1,20
ООО "НИМБ"	14 729	1,24	11 872	1,06

Филиал ООО «ХайдельбергЦемент Рус» в п. Новогуровский.

Среди основных покупателей филиала ООО «ХайдельбергЦемент Рус» в п. Новогуровский можно выделить таких крупных партнеров, как:

Таблица 8

Покупатель	2020 г.		2019 г.	
	объем, тонн	%	объем, тонн	%
ООО "НОРД-ИНВЕСТ"	199 096	10,75	202 571	10,85
ООО "ПК "МОССТРОЙКОМПЛЕКТАЦИЯ"	124 140	6,70	78 279	4,19
АО "ПИК-Индустрия"	117 925	6,37	157 699	8,45
ООО "СТРОЙ-ТРЕЙД"	76 607	4,14	71 258	3,82
ООО "Бетолокс"	67 498	3,64	105 994	5,68
ООО "Мособлбетон"	61 893	3,34	66 349	3,55
ООО "Профбетон"	44 645	2,41	56 873	3,05
ООО "Бетонный завод № 222"	44 064	2,38	61 052	3,27
ООО "Бетонный завод 224"	42 710	2,31	85 470	4,58
ООО "КНАУФ ГИПС"	36 872	1,99	44 471	2,38
ООО "ПСК Стройнеруд"	31 543	1,70	26 235	1,41
ООО "Бетонстрой"	27 625	1,49	23 843	1,28
ООО "ГВСУ-Ресурс"	24 252	1,31	43 717	2,34
ООО "ПКП "Промстройдеталь"	19 928	1,08	22 289	1,19

3.1.5. Остатки готовой продукции:

Остатки готовой продукции в действующих ценах на складах Филиала ООО «ХайдельбергЦемент Рус» в г. Стерлитамак и Филиала ООО «ХайдельбергЦемент Рус» в п. Новогуровский составили:

На 31.12.2020 г. - 128 017 тыс. руб.

На 31.12.2019 г. - 137 608 тыс. руб.

3.1.6. Расшифровка управленческих расходов:

Таблица 9

Показатели	2020 г.	2019 г.
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Управленческие расходы, в т. ч.:	469 551	494 916
материальные затраты	7 012	6 972
расходы на оплату труда	243 681	264 600

отчисления на социальные нужды	32 163	35 192
амортизация основных средств	12 995	12 742
амортизация актива права пользования	39 369	34 166
аренда	6 431	7 119
аудиторские услуги	9 426	10 356
консультационные услуги, юридические, информационные услуги	80 541	67 496
услуги связи, интернет	3 699	3 926
командировочные расходы	939	6 827
прочие управленческие расходы	33 295	45 520

3.1.7. Расшифровка коммерческих расходов:

Таблица 10

Показатели	2020 г. Сумма, тыс. руб.	2019 г. Сумма, тыс. руб.
Коммерческие расходы, в т.ч.:	1 541 772	1 446 487
услуги сторонних организаций по отгрузке, погрузке, перевозке продукции	1 363 287	1 273 682
материальные затраты	11 075	13 304
расходы на оплату труда	78 278	84 081
отчисления на социальные нужды	15 315	17 211
амортизация основных средств	21 386	21 183
амортизация актива права пользования	3 767	3 591
прочие коммерческие расходы	48 664	33 435

3.1.8. Расшифровка прочих доходов:

Таблица 11

Показатели	2020 г. Сумма, тыс. руб.	2019 г. Сумма, тыс. руб.
Прочие доходы, в т. ч.:	200 003	149 546
доходы от прочей реализации	30 775	26 183
доходы от предоставления персонала	1 981	11 424
доходы от реализации основных средств	8 851	17 011
доходы прочие, кроме реализации	12 225	11 536
восстановление резерва по сомнительным долгам	63 440	29 751
восстановление резерва под обесценение МПЗ	26 242	15 091
восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	19 974	-
курсовые разницы	18 664	14 327
доходы от услуг кэш-пула	3 730	3 730
доходы прошлых лет	199	1 621
неустойки по договорам	791	2 694
прочие доходы	13 131	16 178

3.1.9. Расшифровка прочих расходов:

Таблица 12

Показатели	2020 г. Сумма, тыс. руб.	2019 г. Сумма, тыс. руб.
Прочие расходы, в т. ч.:	261 142	287 285
внутригрупповые расходы	22 441	15 236
расходы прочие	25 470	19 890
расходы от продажи и выбытия ОС, НМА	8 358	7 493

расходы прошлых лет	20 574	23 156
расходы, связанные с предоставлением персонала	1 942	8 095
расходы от прочей реализации	15 073	17 326
курсовые разницы	35 018	1 419
комиссия банка	2 932	3 174
спонсорство	2 503	35 448
кэш-пул, банковская гарантия	5 644	8 584
недостачи	17	11 463
расходы по отчислению в резерв по сомнительным долгам	42 253	52 529
расходы по отчислению в резерв под обесценение финансовых вложений	-	8 077
расходы по отчислению в резерв под обесценение МПЗ	15 694	24 759
списание дебиторской задолженности покупателей	32 855	22 842
расходы по рекультивации	13 023	5 623
прочие расходы	17 345	22 171

В «Отчете о финансовых результатах» курсовые разницы отображаются развернуто.

3.1.10. Расшифровка к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах»: раздел 6 «Затраты на производство» строка 5650 «Прочие затраты»:

Таблица 13

Показатели	2020 г. Сумма, тыс. руб.	2019 г. Сумма, тыс. руб.
Прочие затраты, в т.ч.:	2 345 003	2 163 269
аренда имущества	34 522	24 494
налоги и сборы	272 004	271 562
услуги сторонних организаций по отгрузке, погрузке, перевозке продукции	1 363 287	1 273 682
расходы по обязательным и добровольным видам страхования	34 014	33 127
услуги подрядчиков по погрузке, разгрузке, перевалке	80 547	46 084
консультационные услуги	226 122	192 704
обеспечение охраны труда и промышленной безопасности	34 551	22 590
затраты на услуги охраны	34 520	33 546
юридически и нотариальные услуги	1 611	9 515
телефонные услуги связи, интернет	9 377	8 726
сертификация и лицензионные расходы	4 966	12 040
аудиторские услуги	9 426	10 356
использование программного обеспечения	5 416	4 229
коммунальные услуги	43 457	43 185
прочие расходы, связанные с автотранспортом	9 474	10 619
командировочные расходы	2 746	13 309
расходы, связанные с маркетингом	3 750	4 826
подготовка и переподготовка кадров	3 463	7 352
техническое обслуживание ОС	26 767	26 475
услуги инспекции, поверка оборудования	5 776	11 636

персонифицированные услуги по спецмаршруту (сотрудники)	15 569	15 982
прочие расходы	123 638	87 230

3.1.11. Расшифровка дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность составляет:

на 31.12.2020 г. - 506 134 тыс. руб.

на 31.12.2019 г. - 541 936 тыс. руб.

Таблица 14

Показатели	2020 г. Сумма, тыс. руб.	2019 г. Сумма, тыс. руб.
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	506 134	541 936
покупатели и заказчики	333 568	406 646
авансы выданные	85 902	62 020
расчеты с поставщиками по договорам уступки прав требования	10 848	10 848
расчеты с поставщиками прочие	44 208	31 885
проценты к получению	10 015	13 732
расчеты по социальному страхованию (ЕСН в части, перечисления в ФСС)	11 672	4 274
прочие дебиторы	9 921	12 531

Крупными дебиторами являются:

Таблица 15

Показатели	2020 г. Сумма, тыс. руб.	2019 г. Сумма, тыс. руб.
Покупатели и заказчики, в т.ч.:	333 568	406 646
ОАО "ГлавБашСтрой"	65 823	59 900
ООО "ГВСУ-Ресурс"	26 998	14 535
АО "ПИК-Индустрия"	-	30 015
ООО "Норд-Инвест"	8 298	18 245
ООО "Камэнергостройпром"	-	15 913
ООО Холдинговая компания "Башбетон"	12 168	14 944
ООО "Цементные технологии"	8 843	14 283
ООО "Бетонный завод 224"	11 748	13 283
ООО "ПКП "Промстройдеталь"	6 179	11 065
ООО "ПК "МОССТРОЙКОМПЛЕКТАЦИЯ"	19 927	9 717
ООО "Железобетонный завод №1"	10 914	9 083
Прочие покупатели и заказчики	162 670	195 663

3.1.12. Расшифровка кредиторской задолженности:

Долгосрочная кредиторская задолженность составляет:

на 31.12.2020 г. – 195 548 тыс. руб.

на 31.12.2019 г. – 162 512 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:

на 31.12.2020 г. – 1 272 428 тыс. руб.

на 31.12.2019 г. – 994 414 тыс. руб.

Таблица 16

Показатели	2020 г. Сумма, тыс. руб.	2019 г. Сумма, тыс. руб.
Долгосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.:	195 548	162 512
обязательства по аренде	195 548	162 512
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.:	1 272 428	994 414
поставщики и подрядчики	525 292	457 190
задолженность по налогам и сборам	412 750	327 199
расчеты по авансам полученным	268 072	132 254
задолженность перед внебюджетными фондами	14 680	555
обязательства по аренде	48 715	75 457
прочие кредиторы	2 919	1 759

Крупными кредиторами являются:

Таблица 17

Показатели	2020 г. Сумма, тыс. руб.	2019 г. Сумма, тыс. руб.
Поставщики и подрядчики, в т.ч.:	525 292	457 190
ХайдельбергЦемент АГ (HeidelbergCement AG)	84 289	40 115
АО "Сырьевая компания"	20 348	129 534
АО "Мосэнергосбыт"	54 942	55 734
ОАО "Гурово-Бетон"	32 743	29 442
ООО "МТК-Север"	10 800	9 652
ООО "Верон"	22 099	16 470
ООО "Фрегат"	19 487	12 805
ООО "НОВАТЭК Московская Область"	21 995	9 603
ООО "Промбизнеснаб-Логистика"	18 786	7 985
Прочие поставщики и подрядчики	239 803	145 850

3.2. Чистые активы общества.

На 31.12.2019 г. – 8 756 595 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. – 10 822 226 тыс. руб.

Уставный капитал Общества составляет 6 375 703 тыс. рублей.

В связи с тем, что стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. превышает величину уставного капитала, у Общества не возникает оснований в непрерывности деятельности.

Также в период 2020 года, в связи с пандемией COVID-19, не выявлены последствия негативного влияния на деятельность Общества, по которым возникли бы основания в непрерывности деятельности.

3.3. Инвестиционная деятельность.

В 2020 году были модернизированы основные средства на общую сумму **52 103** тыс. рублей, в том числе:

Таблица 18

Инв. №	Дата оприходования	Наименование основного средства	Сумма, тыс. руб.
1278	31.12.2014	Охлаждающая башня	19 917
2357	31.12.2014	Барабан сушильн. прямоточ	10 532
3184	31.12.2014	Цементная мельница № 7	4 581
3801	31.12.2014	Цементная мельница № 9	4 491
2981	31.12.2014	Система видеонаблюдения	3 632
4855	15.10.2015	Станционные пути ст Заводская 4939м	3 542
1302	31.12.2014	Сушка шлака	3 042
1277	31.12.2014	Транспорт сырьевой муки	911
4351	31.12.2014	Вытяжная система в лаборатории	776
4082	31.12.2014	Цементная мельница №15	377
3438	31.12.2014	Система управления технологическим процессом	302
		Итого:	52 103

В 2019 году были модернизированы основные средства на общую сумму **50 378** тыс. рублей, в том числе:

Таблица 19

Инв. №	Дата оприходования	Наименование основного средства	Сумма, тыс. руб.
3662	31.12.2014	Сети связи и сигнализаций	16 426
3787	31.12.2014	Здание "Упаковочной"	10 995
3392	31.12.2014	Конвейер УКЛС-100	990
4854	15.10.2015	Станционные пути ст Рудничная 5205м	10 234
1353	31.12.2014	Дорога 18.1 Бетон	8 398
791	31.12.2014	Вентиляторы охлаждения корпуса печи (16 шт.)	1 339
1428	31.12.2014	Внутриплощадочные сети противопожарного водоснабжение	869
5122	11.08.2017	Система подачи интенсификатора помола	551
776	31.12.2014	Горелка декарбонизатора 3	144
774	31.12.2014	Горелка декарбонизатора 1	144
775	31.12.2014	Горелка декарбонизатора 2	144
777	31.12.2014	Горелка декарбонизатора 4	144
		Итого:	50 378

3.3.1. Имущество, полученное в операционную аренду.

В 2020 г.:

Таблица 20

Наименование арендодателя	Договор	Предмет договора	Кадастровый/условный номер	Площадь, м.кв.	Кадастровая стоимость, тыс. руб.	Местонахождение объекта
ОАО «Гурово-Бетон»	01-01-20/ЗУ760 от 01.01.2020	Земельный участок	71:01:0203 01:760	20 406 кв.м	-	Тульская область

ОАО «Гурово-Бетон»	№01-01-19/ЗУ175 от 01.11.2019	Земель- ный участок	71:01:0203 01:0175	1932,3 кв.м	-	Тульская об- ласть
ОАО «Гурово-Бетон»	№01-01-19/ЗУ315 от 01.11.2019	Земель- ный участок	71:01:0203 01:315	7890,07 кв.м	-	Тульская об- ласть
Мурат Ишли	б/н	Аренда парко- вочного места	77:05:0010 002:6643	13,4	-	г. Москва, 3-й Павелецкий проезд 3, усл.номер 295

В 2019 г.:

Таблица 21

Наименование арендодателя	Договор	Предмет договора	Кадастро- вый/услов- ный номер	Пло- щадь, м.кв.	Кадастро- вая стои- мость, тыс. руб.	Местонахож- дение объек- та
Цапова И.Н.	б/н	Аренда квартиры	50:55:0000 000:59700	67,1	4 613	г. Подольск ул. Свердлова д.30, корпус 1, кв.15
Дымченко А.И.	б/н	Аренда квартиры	50:55:0030 324:1459	119,5	10 750	г. Подольск, ул. Советская, д.41/5 кв.109
Григорьева В. А.	б/н	Аренда квартиры	77:09:0004 006:7372	66,8	16 505	г. Москва пр. Кочновский д. 4 корп. 1, кв.10
ОАО «Гурово-Бетон»	№01-01-19/ЗУ175 от 01.11.2019	Земель- ный участок	71:01:0203 01:0175	1932,3 кв.м	-	Тульская об- ласть
ОАО «Гурово-Бетон»	№01-01-19/ЗУ315 от 01.11.2019	Земель- ный участок	71:01:0203 01:315	7890,07 кв.м	-	Тульская об- ласть

3.3.2. Имущество, переданное в операционную аренду.

Перечень переданных в аренду основных средств на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г.:
- ООО «ХайдельбергЦемент Рус»

Таблица 22

Наименование арендатора	Договор	Предмет договора	Первоначальная стоимость, тыс. руб.
ООО «Норцем Кола»	б/н от 29.09.2017	Автомобиль Ford Explorer C167YU0190	1 769

Перечень переданных в аренду основных средств на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г.:
 - Филиал ООО «ХайдельбергЦемент Рус» в п. Новогуровский

Таблица 23

Наименование арендатора	Договор	Предмет договора	Первоначальная стоимость, тыс. руб.
ОАО «Гурово-Бетон»	№б/н от 01.06.2007	Погрузчик вилочный ПВ-50031	649
ОАО «Гурово-Бетон»	№01-02-12/КВ от 01.02.2012	Квартира ул. Железнодорожная д.18 а, кв. 8	1 538
ООО «ФЛСмит Рус»	№1-12-14 от 01.12.2014	4кв.м в помещении АСУТП	-
ПАО «ВымпелКОМ»	№ТЦ1 от 01.08.2015	24кв.м на крыше здания узла отгрузки цемента	-
ОАО «Гурово-Бетон»	№01-11-16/КВ от 01.11.2016	Квартира ул.Центральная д.1 кв.19	536

Перечень переданных в аренду основных средств
 -Филиал ООО «ХайдельбергЦемент Рус» в г. Стерлитамак

В 2020 г.

Таблица 24

Наименование арендатора	Договор	Предмет договора	Первоначальная стоимость, тыс. руб.
ИП Христафорова Л.В.	№04-37/20 от 19.09.19 расторгнут 31.03.2020	Оборудование для столовой	207
ИП Христафорова Л.В.	№04-37/19 от 19.09.19 расторгнут 31.03.2020	Здание столовой №8 ЦП	1 360
ООО «Шифер»	0117-3 от 01.01.2013	Субаренда части зем.учка 1089 кв.м 02:56:010202:802	142 539 (кадастровая стоимость)
ООО «Шифер»	б/н от 26.06.2019, расторгнут 30.06.2020	Часть ж/д пути №1а, протяженностью 110 м	-
ООО «СФЗ»	б/н от 01.07.2020	Часть ж/д пути №1а, протяженностью 110 м	-
ООО «БергауфСтерлитамак»	БС31 от 01.07.2018	Субаренда части зем.учка 1233 кв.м 02:56:020103:285/1	8 832 (кадастровая стоимость)

В 2019 г.

Таблица 25

Наименование арендатора	Договор	Предмет договора	Первоначальная стоимость, тыс. руб.
ИП Христафорова В.М	№0108-2 от 01.06.2012 №04-37/20 от 19.09.19	Оборудование для столовой	207
ИП Христафорова В.М	№0108-1 от 31.05.2016 №04-37/19 от 19.09.19	Здание столовой №8 ЦП	1 360

ООО «Шифер»	0117-3 от 01.01.2013	Субаренда части зем.уч-ка 1089 кв.м 02:56:010202:802	142 539 (кадастровая стоимость)
ООО «Шифер»	б/н от 26.06.2019	Часть ж/д пути №Па, протяженностью 110 м	-
ООО «БергауфСтерлитамак»	БС31 от 01.07.2018	Субаренда части зем.уч-ка 1233 кв.м 02:56:020103:285/1	8 832 (кадастровая стоимость)

3.4. Финансовая аренда по ФСБУ 25/2018

С 01.01.2019 г. Общество применяет правила бухгалтерского учета по ФСБУ25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденным приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н.

По состоянию на 31.12.2020 г. затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядка их компенсаций не было.

По состоянию на 31.12.2020 г. допущений, использованных при определении переменных арендных платежей не производилось.

Перечень объектов, полученных в финансовую аренду:

По состоянию на 31 декабря 2020 г.

Таблица 26

Наименование арендодателя	Договор	Предмет договора	Срок аренды	Сумма обязательства, тыс. руб.	Сумма АПП, тыс. руб.	Арендные платежи, тыс. руб.	Сумма процентов, тыс. руб.
УФК по Тульской области	№110 от 14.12.2009	Земельный участок 71:01:020301:382 21100 м2 экспл. линейных объектов (Дог. №110)	14.12.2009-14.12.2058	127	121	12	12
УФК по Республике Башкортостан	№481-11-59зем от 22.09.2011	Земельный участок 02:56:010202:806; 02:56:010202:802; 02:56:010202:21; 02:56:010202:804 об-служ.произв.зданий и сооружений	01.08.2011-31.07.2060	80 624	77 753	7 506	7 353
УФК по Республике Башкортостан	№479-11-59зем от 22.09.2011	Земельный участок 02:56:010202:809 об-служ.произв.зданий и сооружений	01.08.2011-31.07.2060	12 097	11 668	1 126	1 103
УФК по Республике Башкортостан	№468-11-59зем от 14.09.2011	Земельный участок 02:56:010202:42; 02:56:010202:206 для об-служ.НЗС и д/стр-ва облсл.от а/дор.на кар	01.07.2008-30.06.2057	3 157	3 029	297	288
УФК по Республике Башкортостан	№312-11-59зем от 18.04.2011	Земельный участок 02:56:010202:172; 02:56:010203:497 Обслуживание ж/д путей 1,2,3,4,5 ст.Цемзаводс	18.05.2009-18.05.2058	32 290	31 085	3 024	4 945
УФК по Республике Башкортостан	№183-14-59зем от 27.08.2014	Земельный участок 02:56:020103:285 для обслуживания производственной базы	11.07.2014-11.07.2060	5 194	5 012	484	474

ООО "СП-логистик"	№012-19/Па-102 от 01.04.2019	Здание 4-х эт. корп. 102 МО г. Подольск, ул. Б. Серпуховская, д. 43 (офис)	01.11.2017-31.10.2022	18 191	16 144	9 969	2 031
Частная компания с ограниченной ответственностью "Баундхил Трейдинг Лимитед"	№12/2020 от 01.02.2020	Нежилое помещение на 12-м эт. здания г. Москва, ул. 1-я Брестская, д. 29 (офис)	01.04.2018-31.03.2023	44 887	38 838	23 583	5 674
ИП Рутстайн Александра Аркадьевна	№6/н от 16.03.2020	Квартира г. Москва (Давид фон Линген)	07.04.2016-28.02.2022	3 363	3 049	2 988	418
HINES POKROVSKY 1, LIMITED	№61/18 от 10.09.2018 до 25.09.2020	Квартира г. Москва (Доков Михаил)	10.09.2018-24.09.2023	7 859	7 804	3 164	65
Частная компания с ограниченной ответственностью "Баундхил Трейдинг Лимитед"	№12/7/2020-1 от 01.09.2020	Подземная автостоянка Здания (7 машиномест) г. Москва, ул. 1-я Брестская, д. 29	01.04.2018-31.03.2023	2 071	1 899	1 015	223
ООО "СЗТК"	№KV-0103/2018 от 01.03.2018	Локомотив (тепловоз серии типа ТЭМ-2)	15.04.2018-14.04.2021	4 688	4 329	16 319	1 148
УФК по Тульской области	№64 от 08.12.2008	Лесной участок (газопровод)	08.12.2008-08.12.2057	7	6	1	1
УФК по Тульской области	№177 от 15.06.2011	Лесной участок (кабельная линия и водопровод)	15.06.2011-15.06.2060	11	10	1	1

УФК по Тульской области	№268 от 03.04.2013	Лесной участок (газопровод)	03.04.2013-15.06.2060	15	14	1	1
УФК по Тульской области	№302 от 17.07.2014	Лесной участок (газопровод)	17.07.2014-17.07.2063	8	7	1	1
УФК по Тульской области	№402 от 08.05.2018	Лесной участок - выезд с завода (на нём откос и часть автодороги)	28.05.2018-27.05.2028	16	14	3	1
ОАО "Гурово-Бетон"	№01-08-16/ЗУ3 от 01.08.2016	Земельный участок 71:01:020301:3 521 м2 Перегрузочный узел ПУ-8	01.08.2016-31.12.2021	32	29	34	5
ОАО "Гурово-Бетон"	№01-10-15/ЗУ692 от 01.10.15	Земельные участки 71:01:020301:692 362 м2 Станц.пути ст.Заводская	01.10.2015-31.12.2021	76	70	81	11
ОАО "Гурово-Бетон"	№13-12-19/ЗУ761 от 13.12.19	Земельный участок 71:01:020301:761 30 884м2 До-рога на ВЯ карьер	13.12.2019-30.06.2040	16 328	15 846	1 603	1 249
ИП Соколов Павел Юрьевич	№5/н от 31.01.2020	Квартира г.Москва (Томас Кольбе)	08.04.2019-07.03.2023	8 740	8 600	3 600	539
Акулова Ларита Ридовна	№5/н от 07.09.2020	Квартира г.Москва (Александр М.)	07.10.2019-06.08.2021	789	750	120	49
Сальникова Юлия Юрьевна	№04-37/7 от 16.07.2019 дс №1 от 30.04.2020	Квартира г.Стерлитамак (Орлов П.)	01.05.2019-30.04.2022	613	576	483	62
ОАО "Гурово-Бетон"	№11 от 01.08.2008	Часть админист.здания 264,5 м2 (под офис) п.Новогуровский ул.Железнодорожная д.3	01.08.2008-31.12.2021	1 159	1 062	1 226	166
ОАО "Гурово-Бетон"	№01-06/НИ от 01.06.2011	Помещения на 2м этаже Производственного корпуса цеха известв.муки 36,2м2	01.06.2011-31.12.2021	185	170	196	27

ООО "Форт-рент"	№257803 от 11.12.2015	Подъёмник строительный грузопассажирский GEDA PH 650 2032	11.12.2015-31.12.2021	1 736	1 585	1 519	188
Итого:				244 263	229 472	79 435	26 035

По состоянию на 31 декабря 2019 г.

Таблица 27

Наименование арендодателя	Договор	Предмет договора	Срок аренды	Сумма обязательства, тыс. руб.	Сумма АИП, тыс. руб.	Арендные платежи, тыс. руб.	Сумма процентов, тыс. руб.
УФК по Тульской области	№110 от 14.12.2009	Земельный участок 71:01:020301:382 21100 м2 экспл. линейных объектов	14.12.2009-14.12.2058	106	104	10	10
УФК по Республике Башкортостан	№481-11-59зем от 22.09.2011	Земельный участок 02:56:010202:806; 02:56:010202:802; 02:56:010202:21; 02:56:010202:804 обслуж. про-изв. зданий и сооружений	01.08.2011-31.07.2060	48 808	47 747	4 521	4 415
УФК по Республике Башкортостан	№479-11-59зем от 22.09.2011	Земельный участок 02:56:010202:809 обслуж. про-изв. зданий и сооружений	01.08.2011-31.07.2060	7 275	7 117	674	658
УФК по Республике Башкортостан	№468-11-59зем от 14.09.2011	Земельный участок 02:56:010202:42; 02:56:010202:206 для обслуживания НЗС и д/стр-ва обслуж. от а/дор.на карьер	01.07.2008-30.06.2057	2 336	2 282	218	211
УФК по Республике Башкортостан	№312-11-59зем от 18.04.2011	Земельный участок 02:56:010202:172; 02:56:010203:497 Обслуживание ж/д путей 1,2,3,4,5 ст.Цемзаводская	18.05.2009-18.05.2058	19 228	18 776	1 791	1 754

УФК по Республике Башкортостан	№183-14-59зем от 27.08.2014	Земельный участок 02:56:020103:285 для обслуживания поизводственной базы	11.07.2014-11.07.2060	2 861	2 796	265	261
ООО "СП-логистик"	№012-19/Па-102 от 01.04.19	Здание 4-х эт.корп.102 МО г.Подольск, ул.Б.Серпуховская, д.43	01.11.2017-31.10.2022	26 893	25 788	10 614	2 678
Частная компания с ограниченной ответственностью "Баундхил Трейдинг Лимитед"	№12/2019 от 01.03.2019	Нежилое помещение на 12-м эт.здания г.Москва, ул.1-я Брестская, д.29	01.04.2018-31.03.2023	73 606	70 484	26 096	7 533
ИП Попова Ольга Евгеньевна	№б/н от 30.12.2019	Квартира г.Москва	25.06.2018-25.06.2020	894	772	1 724	145
ИП Рутстайн Александра Аркадьевна	№б/н от 13.02.2019	Квартира г.Москва	07.04.2016-28.02.2022	5 933	5 663	3 038	644
HINES POKROVSKY 1, LIMITED	№61/18 от 10.09.2018	Квартира г.Москва	10.09.2018-24.09.2020	2 632	2 325	3 068	127
Частная компания с ограниченной ответственностью "Баундхил Трейдинг Лимитед"	№12/7/2019-1 от 01.10.2019	Подземная автостоянка Здания (7 машиномест) г.Москва, ул.1-я Брестская, д.29	01.04.2018-31.03.2023	2 862	2 743	1 001	289
ООО "СЗТК"	№KV-0103/2018 от 01.03.18	Локомотив (тепловоз серии типа ТЭМ-2)	15.04.2018-14.04.2021	17 006	16 291	14 958	2 131

УФК по Тульской области	№64 от 08.12.2008	Лесной участок (газопровод)	08.12.2008-08.12.2057	7	7	1	1
УФК по Тульской области	№177 от 15.06.2011	Лесной участок (кабельная линия и водопровод)	15.06.2011-15.06.2060	11	10 1	1	1
УФК по Тульской области	№268 от 03.04.2013	Лесной участок (газопровод)	03.04.2013-15.06.2060	14	14	1	1
УФК по Тульской области	№302 от 17.07.2014	Лесной участок (газопровод)	17.07.2014-17.07.2063	8	7	1	1
УФК по Тульской области	№402 от 08.05.2018	Лесной участок - выезд с завода (на нём откос и часть автодороги)	28.05.2018-27.05.2028	17	16	2	1
ОАО "Гурово-Бетон"	№01-08-16/ЗУ3 от 01.08.2016	Земельный участок 71:01:020301:3 521 м2 перегру-зочный узел ПУ-8	01.08.2016-31.12.2021	61	58	34	7
ОАО "Гурово-Бетон"	№01-10-15/ЗУ692 от 01.10.15	Земельные участки 71:01:020301:692 362 м2 Станц.пути ст.Заводская	01.10.2015-31.12.2021	146	140	81	17
ОАО "Гурово-Бетон"	№13-12-19/ЗУ761 от 13.12.19	Земельный участок 71:01:020301:761 30 884м2 До-рога на ВЯ карьер	13.12.2019-30.06.2040	16 682	16 659	80	63
ИП Соколов Павел Юрьевич	№6/н от 03.04.2019	Квартира г.Москва	08.04.2019-07.05.2020	1 452	1 468	3 094	3
Акулова Лариса Ридовна	№6/н от 07.10.2019	Квартира г.Москва	07.10.2019-31.12.2020	1 162	1 169	300	20
Кондратьев Юрий Борисович	№01 08-13 от 01.07.15	Квартира г.Уфа	01.07.2015-31.12.2021	1 038	994	565	12
Сальникова Юлия Юрьевна	№04-37/7 от 16.07.2019	Квартира г.Стерлитамак	01.05.2019-30.04.2022	1 034	1 008	322	59
ОАО "Гурово-Бетон"	№11 от 01.08.2008	Часть админист.здания 264,5 м2 (под офис) п.Новогуровский ул.Железнодорожная д.3	01.08.2008-31.12.2021	2 218	2 124	1 226	258

ОАО "Гурово-Бетон"	№01-06/НИ от 01.06.11	Помещения на 2м этаже Производственного корпуса цеха изв.мук. 36,2м2	01.06.2011-31.12.2021	354	339	196	41
ООО "Форт-рент"	№257803 от 11.12.2015	Подъёмник строительный грузопассажирский GEDA PH 650 2032	11.12.2015-31.12.2021	3 322	4 756	1 808	374
Итого:				237 969	231 661	75 689	21 817

3.5. Информация о нематериальных активах.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. на балансе у Общества имелись следующие НМА:

Таблица 28

Наименование НМА	Срок действия
Патент 2262493 на сухую строительную смесь	До 03.06.2024 г.
Патент 2262494 на сухую строительную смесь	До 03.06.2024 г.
Патент 2262495 на сухую строительную смесь	До 03.06.2024 г.
Патент 2267466 на сухую строительную смесь	До 03.06.2024 г.
Лицензия на пользование недрами УФА 02143ВЭ на разведку и добычу подземных вод из скважин для технологического водоснабжения предприятия	До 31.12.2024 г.
Товарный знак " HEIDELBERGCEMENT" свидетельство 443008	До 30.04.2030 г.
Лицензия на разведку и добычу цем. сырья Верхнеяшевский ТУЛ 00607 ТР на разведку и добычу цементного сырья на участке Верхнеяшевский в Тульской области	До 01.07.2040 г.

3.6. Сведения о состоянии условий труда. Экологические показатели.

По состоянию на 31 декабря 2020 года списочная численность составляет 817 человек.

Фактическая среднесписочная численность за 2020 год составила 830 человек.

Все работники, занятые на вредном производстве, получают бесплатно спецодежду, обувь и другие средства индивидуальной защиты в соответствии с нормами, утвержденными коллективным договором.

На предприятии ведется оздоровление всех застрахованных работников, работающих во вредных и опасных условиях труда, за счет финансирования ФСС в рамках предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний.

Филиал ООО «ХайдельбергЦемент Рус» в п. Новогуровский, проводит целенаправленную политику по обеспечению устойчивого развития и строит свою работу на соблюдении трех основополагающих принципов: экономическое развитие, охрана окружающей среды и социальная ответственность.

На соблюдение правил и требований Законов по окружающей среде, санитарно-эпидемиологической обстановке, Водного и административного кодексов было израсходовано:

в 2020 г. - 47 750 тыс. руб.

в 2019 г. - 42 004 тыс. руб.

Согласно требованиям ФЗ «Об охране окружающей среды», «Об отходах производства и потребления», «Об охране атмосферного воздуха» в филиале **ООО «ХайдельбергЦемент Рус» в п. Новогуровский** разработаны следующие проекты:

Таблица 29

Предупредительные мероприятия	2020 г. Сумма, тыс. руб.	2019 г. Сумма, тыс. руб.
Проектная документация «Реконструкция завода по производству цемента мощностью 2000 тыс. тонн в год, со строительством объекта: «Система снижения выбросов NOx» филиала «ООО «ХайдельбергЦемент Рус» в п. Новогуровский», включая разделы ПМООС и ОВОС.	7 056	-

Проект санитарно-защитной зоны для Промышленного узла Филиала ООО «ХайдельбергЦемент Рус» в п. Новогуровский с включением нового объекта - участка недр «Верхнеяшевский» и изменением границ горного отвода ОАО «Гурово-Бетон» с учётом строительства системы сокращения выбросов NOx	565	-
Завершение проекта по внедрению автоматизированной системы непрерывного контроля выбросов отходящих печных газов	493	-
Поддержание состояния озелененной территории предприятия в соответствии с экологическими требованиями	1 755	1 560
Проведены лабораторные исследования на проверку эффективности работы пылегазоочистного оборудования аккредитованной лабораторией	1 340	1 123
Затраты на обслуживание ПГОУ и закупку рукавных фильтров	22 119	17 160
Проведен мониторинг атмосферного воздуха на границе СЗЗ	131	131
Выполнены шумозащитные мероприятия	224	250
Ведется контроль за состоянием, качеством подземных вод	178	156
Ведется контроль за состоянием сточных вод	560	568
Вывоз ТБО	2 529	2 269
Затраты на спецодежду и средства индивидуальной защиты и др. мероприятия по охране труда	9 000	12 163
Затраты на демеркуризацию люминесцентных ламп	34	39
Сданы опасные отходы по договору с ООО «Росконтракт»	1 766	1 171
Техническое диагностирование оборудования, работающего под давлением и подъемных сооружений	-	1 481
Обследование зданий и сооружений с целью их дальнейшей безопасной эксплуатации, согласно требований промышленной безопасности	-	2 356
Проект нормативов допустимых сбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух	-	462
Разработана необходимая документация для объектов 2 категории предприятия (очистные сооружения на основной площадке и погрузочно-разгрузочном терминале)	-	1 115
Итого:	47 750	42 004

Филиал ООО «ХайдельбергЦемент Рус» в г. Стерлитамак .

Защита окружающей среды является одним из основных компонентов общей политики завода. В целях соблюдения политики качества, на всю выпускаемую продукцию имеются санитарно-эпидемиологические заключения. Проводилось определение удельной активности радионуклидов на все виды цемента и сырьевые компоненты.

Для улучшения экологической обстановки на заводе был выполнен ряд мероприятий по охране окружающей среды и обеспечению нормальных условий труда было израсходовано:

в 2020 г. - 38 103 тыс. руб.

в 2019 г. - 33 498 тыс. руб.

Таблица 30

Предупредительные мероприятия	2020 г. Сумма, тыс. руб.	2019 г. Сумма, тыс. руб.
ПГСС	3 039	2 353
Предоставление гидрометеорологической информации	872	696
Проведение мониторинга на источников выбросов	296	448
Проведение замеров выбросов в атмосферу при НМУ	233	303
Проведение замеров воздуха рабочей зоны и шума на границе СЗЗ	330	412
Проведение замеров воздуха рабочей зоны	312	248
Вывоз отходов IV-V класса опасности	544	500
Захоронение отходов IV-V класса опасности	3 384	4 809
Обезвреживание и утилизация отходов I-IV класс опасности	948	689
Освидетельствование лифтов	659	533
Экспертиза кранов		
Экспертиза промышленной безопасности		
Затраты на спецодежду, спецобувь и другие СИЗ	15 818	13 854
Проведение дератизации помещений	14	60
Проведение дезинфекции помещений (профилактические мероприятия от Covid-19)	882	-
Уборка территории	4 112	3 874
Проведены лабораторные исследования на проверку эффективности работы пылегазоочистного оборудования аккредитованной лабораторией	658	514
Медпункт	2 356	2 801
Исследование качества сточных вод канализационной системе	417	318
Проведение психиатрического освидетельствования	-	110
Проведение периодического медосмотра	857	335
Молоко	714	641
Изготовление экологической документации: проект санитарно-защитной зоны филиала ООО «ХайдельбергЦемент Рус» в г. Стерлитамак, паспорта на отходы производства и потребления	1 658	-
Итого:	38 103	33 498

3.7. Финансовые вложения и заёмные средства.

Между связанными компаниями группы и совместно с АО «Райффайзенбанк» с 2010 года действует проект – Cash pooling (кэш-пулинг).

Целью данного проекта является повышение эффективности управления ликвидностью компаний, увеличение процентного дохода за счет консолидации денежных средств, снижение процентных расходов по договорам займа за счет использования внутренних финансовых ресурсов.

Система Cash pooling (кэш-пулинг) позволила минимизировать потребность Общества в привлечении дополнительных займов из средств концерна, а, следовательно, и расходов на их получение и на процентные выплаты.

На основании Решения от 19.12.2013 г. компании ХайдельбергЦемент Централ Юроп ИСТ Холдинг Б.В. (HeidelbergCement Central Europe East Holding B. V.) – единственного участника общества с ограниченной ответственностью «ХайдельбергЦемент Рус» внесен вклад в имущество Общества посредством передачи в собственность Общества 5 276 обыкновенных акций ОАО «Гурово-Бетон» целях увеличения чистых активов ООО «ХайдельбергЦемент Рус» на безвозмездных условиях.

3.7.1. Расшифровка долгосрочных финансовых вложений:

Таблица 31

Показатели	2020 г. Сумма, тыс. руб.	2019 г. Сумма, тыс. руб.
Паи, акции в т.ч.:	389 258	369 284
ОАО «Сырцевая компания»	301 777	301 777
ОАО «Гурово-Бетон»	391 245	391 245
Резерв по акциям ОАО «Гурово-Бетон»	(303 764)	(323 738)

3.7.2. Расшифровка краткосрочных финансовых вложений:

Таблица 32

Показатели	2020 г. Сумма, тыс. руб.	2019 г. Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные финансовые вложения в т. ч.:	2 477 033	2 059 231
ООО «Норцем Кола»	405 949	379 708
ОАО «Гурово-Бетон»	328 685	277 963
ОАО «Сланцевский цементный завод «Цесла»	1 646 072	1 335 590
ООО «ХЦ Юг»	33 653	22 829
ООО «КалининградЦемент»	62 674	40 641
Сотрудник Таб № 326	-	2 500

3.7.3. Получены займы и кредиты у следующих организаций:

Таблица 33

Показатели	2020 г.		2019 г.	
	Сумма, тыс. руб.	Проценты по кредитам и займам тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Проценты по кредитам и займам тыс. руб.
Краткосрочные кредиты в т.ч.:	569 445	1 814	550 831	1 644
АО «Райффайзенбанк»	569 445	1 814	550 831	1 644
Краткосрочные займы в т.ч. :	6 250 000	61 201	9 420 000	186 783
ХайдельбергЦементАГ (HeidelbergCement AG)	6 250 000	61 201	9 420 000	186 783

Задолженность по займам и кредитам по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 6 819 445 тыс. руб., задолженность по процентам 63 015 тыс. руб.

Задолженность по займам и кредитам по состоянию на 31 декабря 2019 г. составляет 9 970 831 тыс. руб., задолженность по процентам 188 427 тыс. руб.

3.7.4. Расшифровка полученных займов от ХайдельбергЦемент АГ (HeidelbergCement AG) на 31.12.2020 г.

Таблица 34

№ договора, дата	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма задолжен- ности по начис- ленным процен- там, тыс. руб.	Дата погашения
№2 от 15.12.14 ДС №17 от 10.11.20 г.	2 650 000	22 313	24.06.2021
БН от 17.05.16 ДС №10 от 16.12.20 г.	400 000	847	19.07.2021
БН от 16.06.16 ДС №10 от 26.10.20 г.	350 000	4 055	09.04.2021
БН от 15.07.16 ДС №9 от 29.09.20 г.	1 500 000	24 919	27.05.2021
БН от 20.12.16 ДС №9 от 19.11.20 г.	1 350 000	9 067	16.06.2021
Итого:	6 250 000	61 201	

Между АО «Райффайзенбанк» и Обществом с 2010 года действует Кредитное соглашение о предоставлении кредитов в форме овердрафта. При этом для целей настоящего соглашения под «овердрафтом» понимается кредитование Счета заемщика при недостаточности средств на нем для оплаты предъявленных к Счету заемщика требований или при отсутствии средств на Счете заемщика.

Лимит денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта на 31.12.2020 г. составляет 1 000 000 тыс. руб. Соглашение № RBA/7250 Изменение №12 о предоставлении кредитов в форме овердрафт и на 31.12.19 г. составляет 1 000 000 тыс. руб. Соглашение № RBA/7250 Изменение №11 о предоставлении кредитов в форме овердрафт.

Задолженность по процентам за пользование овердрафтом на 31.12.2020 г. составляет 1 814 тыс. руб., которая обеспечена банковской гарантией, выданной ХайдельбергЦемент АГ (HeidelbergCement AG).

Задолженность по процентам за пользование овердрафтом на 31.12.2019 г. составляет 1 644 тыс. руб., которая обеспечена банковской гарантией, выданной ХайдельбергЦемент АГ (HeidelbergCement AG).

3.8. Разницы между данными бухгалтерского учёта и налоговыми регистрами.

Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства отражаются в «Отчёте о финансовых результатах» в составе строки «Отложенный налог на прибыль».

Расшифровка начислений по ПБУ 18/02 за 2020 г.:

Таблица 35

Наименование	Сумма, тыс. руб.	Исчисленная сумма (20%) ОНО, ОНА тыс. руб.
Расход по налогу на прибыль, в том числе:	-	(542 330)
Отложенный налог на прибыль	-	(262 872)
Вычитаемые временные разницы (ОНА)	(24 328)	(4 865)
Убыток от реализации амортизируемого имущества	(1 628)	(324)
Безвозмездно-полученное имущество	26	5
НМА Лицензия	(8 803)	(1 761)
Обязательство по аренде	6 294	1 259
Резерв под обесценение финансовых вложений	(19 974)	(3 995)
Резерв под снижение стоимости материалов	(10 548)	(2 110)
Резерв по сомнительным долгам	(21 186)	(4 237)
Резерв предстоящих расходов (рекультивация)	13 023	2 604
Резерв предстоящих расходов (отпуск)	(53)	(11)
Резерв предстоящих расходов (годовой бонус)	5 403	1 081
Убыток ОПХ	13 118	2 624
Налогооблагаемые временные разницы (ОНО)	107 256	21 451
Основные средства	99 170	19 834
Актив права пользования	2 188	437
Лицензия (геолого-развед. работы)	524	105
Готовая продукция и полуфабрикаты	5 374	1 075
Зачет убытка прошлого налогового периода	(1 397 288)	(279 458)
Текущий налог на прибыль	1 397 288	(279 458)
Справочно:		

Условный доход/ расход по налогу на прибыль	2 607 936	(521 587)
Постоянный налоговый доход	(576)	115
Постоянный налоговый расход	104 288	(20 857)
Итого:	-	(542 330)

В 2020 году сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные на счет учета нераспределенной прибыли в связи с выбытием объекта актива и вида обязательства, составила 1 994 тыс. руб.

Расшифровка начислений по ПБУ 18/02 за 2019 г.:

Таблица 36

Наименование	Сумма, тыс. руб.	Исчисленная сумма (20%) ОНО, ОНА тыс. руб.
Расход по налогу на прибыль, в том числе:	-	(367 384)
Отложенный налог на прибыль	-	(170 132)
Вычитаемые временные разницы (ОНА)	269 449	53 890
Убыток от реализации амортизируемого имущества	(3 083)	(617)
Безвозмездно-полученное имущество	(1 000)	(200)
НМА Геолого-разведовательные работы УГЭ	(1 267)	(253)
НМА Лицензия (Силициум)	7 825	1 565
Обязательство по аренде	237 969	47 594
Резерв под обесценение финансовых вложений	8 077	1 615
Резерв под снижение стоимости материалов	9 668	1 934
Резерв по сомнительным долгам	(4 072)	(814)
Резерв предстоящих расходов (рекультивация)	5 623	1 125
Резерв предстоящих расходов (отпуск)	(9 402)	(1 880)
Резерв предстоящих расходов (годовой бонус)	7 676	1 535
Убыток ОПХ	11 435	2 286
Налогооблагаемые временные разницы (ОНО)	(133 855)	(26 771)
Основные средства	91 886	18 377
Актив права пользования	(231 661)	(46 332)
Геолого-разведовательн. работы «Верхнеяшевский»	346	69
Готовая продукция и полуфабрикаты	5 574	1 115
Зачет убытка прошлого налогового периода	(986 257)	(197 251)
Текущий налог на прибыль	986 257	(197 251)
Справочно:		
Условный доход/ расход по налогу на прибыль	1 675 837	(335 167)
Постоянный налоговый доход	(1 630)	326
Постоянный налоговый расход	162 713	(32 543)
Итого:	-	(367 384)

В 2019 году сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные на счет учета нераспределенной прибыли в связи с выбытием объекта актива и вида обязательства, составила 76 933 тыс. руб.

В 2019 году ООО «ХайдельбергЦемент Рус» представило в налоговый орган уточненную декларацию по налогу на прибыль за 2016 год. В связи с этим были сформированы проводки:

Д 99 К 68.04 5 689 тыс. руб. Уменьшен ПНО 2016 г.
Д 68.04 К 09 5 689 тыс. руб. Уменьшение ОНА 2016 г.

Раздел IV. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Исполнительные и контролирующие органы Общества сформированы на основании Устава Общества.

Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №5 по Московской области. Основной государственный регистрационный номер 1065074065836 от 08 августа 2006 г.

Органами управления Общества (статья 8 Устава) являются:

- Общее собрание участников
- Единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор).

Исполнительный орган – генеральный директор Полендаков Михаил Стефанов.

Единственным участником Общества является компания ХайдельбергЦемент Централ Юроп Ист Холдинг Б.В. (HeidelbergCement Central Europe East Holding B. V.)

Доля единственного участника в уставном капитале Общества составляет 100%.

В 2020 году совокупный доход основного управленческого персонала составил 91 794 тыс. руб.

В 2019 году совокупный доход основного управленческого персонала составил 151 336 тыс. руб.

4.1. Расшифровка внутригрупповых операций ООО «ХайдельбергЦемент Рус»:

Таблица 37

Компания-контрагент	Суть операции (сделки) между сторонами	2020 г.		2019 г.	
		отгружено товаров, работ, услуг) / погашено займов тыс. руб.	получено товаров, работ, услуг) / получено (выдано) займов тыс. руб.	отгружено товаров, работ, услуг) / погашено займов тыс. руб.	получено товаров, работ, услуг) / получено (выдано) займов тыс. руб.
ХайдельбергЦемент АГ (HeidelbergCement AG)	Оказание услуг	1 981	246 826	2 272	181 085
	Займы, полученные Обществом	3 170 000	-	2 000 000	200 000
ОАО «Гурово-Бетон»	Оказание услуг	945	1 561	934	1 561
	Поставка товара	-	340 502	-	435 068
	Аренда	504	5 596	504	2 274
	Кэш-пул	1 440	-	1 440	-
	Бухгалтерские услуги	9 720	-	9 720	-
	Реализация ОС	11	-	-	-
	Прочие	1 587	134 374	-	11 403
	Предоставленные займы Обществом	432 895	483 617	339 894	478 270
ООО «Норцем Кола»	Оказание услуг	-	-	156	-
	Поставка товара	560 077	-	476 994	-
	Лицензионное вознаграждение	480	-	480	-
	Аренда	317	-	317	-
	Кэш-пул	1 440	-	1 440	-

	Бухгалтерские услуги	1 440	-	1 440	-
	Предоставленные займы Обществом	834 629	860 871	590 019	622 745
ООО «ХЦ Юг»	Кэш-пул	12	-	12	-
	Бухгалтерские услуги	144	-	144	-
	Предоставленные займы Обществом	905	11 728	1 825	11 367
ООО «КалининградЦемент»	Кэш-пул	144	-	144	-
	Бухгалтерские услуги	144	-	144	-
	Аппарат ККТ	-	-	-	22
	Предоставленные займы Обществом	1 448	23 482	24 052	11 699
ОАО «Сланцевский цементный завод «ЦЕСЛА»	Оказание услуг	1 275	-	1 596	-
	Поставка товара	384 592	-	278 772	-
	Лицензионное вознаграждение	2 400	-	2 400	-
	Кэш-пул	1 440	-	1 440	-
	Бухгалтерские услуги	12 600	-	12 600	-
	Прочие	1 577	-	-	806
	Предоставленные займы Обществом	1 832 746	2 143 226	2 002 691	2 565 202
ХайдельбергЦемент Украина	Оказание услуг	-	-	9 152	-

4.2. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженностей по внутригрупповым операциям:

Таблица 38

Компания-контрагент	Сумма задолженности на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2019 г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность:	70 392	42 109
ОАО «Гурово-Бетон»	1 217	1 206
ООО «Норцем Кола»	844	3 587
ООО «ХЦ Юг»	325	169
ООО «КалининградЦемент»	24	24
ОАО «Сланцевский цементный завод «ЦЕСЛА»	67 982	37 123
Кредиторская задолженность:	117 032	69 557
ХайдельбергЦемент АГ (HeidelbergCement AG)	84 289	40 115
ОАО «Гурово-Бетон»	32 743	29 442

4.3. Информация о физическом лице, которое является бенефициаром на 31.12.2020 г.:

Таблица 39

Наименование компании	Бенефициар	Доля в уставном ка- питале, %	Страна проживания
ООО «ХайдельбергЦе- мент Рус»	Ludwig Kurt Merckle / Людвиг Курт Меркле	27,71	Германия

Состав связанных сторон ООО «ХайдельбергЦемент Рус» на 31 декабря 2020 г. приведён в таблице 40:

Состав связанных сторон ООО «ХайдельбергЦемент Рус» на

3 1 . 1 2 . 2 0 0 2 0

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления оснований (оснований)	Доля участия лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций/долей общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Михаил Полендаков	-	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа данного общества	15.06.2011	0	0
2.	ХайдельбергЦемент Централ Юроп Ист Холдинг Б.В. (HeidelbergCement Central Europe East Holding B. V.)	Нидерланды, Хертогенбос, Петтерлаарпарк 30, 5216 PD	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	15.06.2011	100	100
3.	Ингер Мирьям Вестерхоф-Звеверинк	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	30.09.2013	0	0
4.	Матийс Коэнраад Мария Кремерс	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		0	0
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Норцем Кола»	183038, РФ, Мурманск, пр-т Ленина 82	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	15.06.2011	0	0
6.	Фурса Иван Игоревич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	01.12.2015	0	0
7.	Открытое акционерное общество «Гурово-Бетон»	301382, Тульская обл., пос. Новогуровский, ул. Железнодорожная, 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество ООО «ХайдельбергЦемент Рус» имеет право распоряжаться более 50 % акций ОАО «Гурово-Бетон»		0	0
8.	Никулин Алексей Дмитриевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	15.12.2016	0	0

Таблица 40

9.	Общество с ограниченной ответственностью «ХЦ Юг»	142105, Московская обл., г. Подольск, ул. Большая Серпуховская, д.43, корп.102, офис 112А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		0	0
10.	Сухобрусов Антон Дмитриевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	22.09.2011	0	0
11.	КалининЦемент Холдинг Б.В. (KalininCement Holding B.V.)	Нидерланды, Хертогенбос, Петерлаарпарк 30, 5216 PD	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		0	0
12.	Общество с ограниченной ответственностью «КалининградЦемент»	236003, г. Калининград, ул. Портовая, д.24	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		0	0
13.	Зятдинов Эдуард Рафаильевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	12.04.2016	0	0
14.	Открытое акционерное общество «Сланцевский цементный завод «ЦЕСЛА»	Российская Федерация, Ленинградская область, 188560, г. Сланцы, Кингисепское шоссе, д. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		0	0
15.	Хаджийски Антон Николаев	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	03.03.2015	0	0
16.	Акционерное общество «Сырьевая компания»	453236, Башкортостан респ, Ишимбайский район, карьер Шах-Тау 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество ООО «ХайдельбергЦемент Рус» имеет право распоряжаться более 20% акций ОАО «Сырьевая компания»		0	0
17.	Шкурко Александр Владимирович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		0	0
18.	ХайдельбергЦемент АГ (HeidelbergCement AG)	Берлинер Штрассе 6, 69120 Хайдельберг, Германия	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		0	0

Раздел V. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

В «Бухгалтерском балансе» по строке **1430 «Оценочные обязательства»** . отражается резерв на рекультивацию земель:

по состоянию на 31.12.2020 г. на сумму 18 646 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2019 г. на сумму 5 623 тыс. руб.

В «Бухгалтерском балансе» по строке **1540 «Оценочные обязательства»** по состоянию на 31.12.2020 г. отражается резерв на оплату предстоящих отпусков работников и годовой бонус на сумму 152 128 тыс. руб.:

- резерв на оплату предстоящих отпусков – 46 453 тыс. руб.;

- резерв предстоящих расходов по годовому бонусу – 105 675 тыс. руб.

В «Бухгалтерском балансе» по строке **1540 «Оценочные обязательства»** по состоянию на 31.12.2019 г. отражается резерв на оплату предстоящих отпусков работников и годовой бонус на сумму 146 778 тыс. руб.:

- резерв на оплату предстоящих отпусков – 46 506 тыс. руб.;

- резерв предстоящих расходов по годовому бонусу – 100 272 тыс. руб.

Обществом создан резерв по сомнительным долгам, согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета №34н от 29.07.1998 г.

К сомнительным долгам общества относятся:

-дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, удержание имущества должника, поручительство, банковская гарантия, задаток).

На 31 декабря 2020 года резерв по сомнительным долгам составил:

- по покупателям и заказчикам – 81 501 тыс. руб.;

- по авансам выданным поставщикам – 380 тыс. руб.;

На 31 декабря 2019 года резерв по сомнительным долгам составил:

- по покупателям и заказчикам – 102 379 тыс. руб.;

- по авансам выданным поставщикам – 690 тыс. руб.;

В «Бухгалтерском балансе» резерв под снижение стоимости МПЗ отражается по строке **1210 «Запасы»** за минусом:

- на 31.12.2020 г. на сумму 101 190 тыс. руб.

- на 31.12.2019 г. на сумму 111 738 тыс. руб.

В «Бухгалтерском балансе» резерв под обесценение финансовых вложений отражается по строке **1170 «Финансовые вложения»** за минусом:

- на 31.12.2020 г. на сумму 303 764 тыс. руб.

- на 31.12.2019 г. на сумму 323 738 тыс. руб.

На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности условных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.

Раздел VI. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Общество руководствуется правилами исправления ошибок и порядками раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учёте и отчётности организации, установленные Положением по бухгалтерскому учёту "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности" ПБУ 22/2010, утверждённым Приказом Минфина России от 28.06.2010 г. № 63н.

На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности ошибок после отчетной даты не выявлено.

В связи с переходом на балансовый метод по налогу на прибыль с 2020 года, в 2020 году, на основании бухгалтерской справки, дополнительно была проведена переквалификация постоянных разниц во временные за 2019 год. Данные изменения повлекли ретроспективный пересчет показателей отчетности за 2019 год.

В «Бухгалтерском балансе» произведен ретроспективный пересчет показателей по строкам:

- на 31.12.19 г. строка **1180 «Отложенные налоговые активы»** - 1 244 тыс. руб.
- на 31.12.19 г. строка **1420 «Отложенные налоговые обязательства»** - 751 тыс. руб.
- на 31.12.19 г. строка **1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»** - 1 994 тыс. руб.

В «Отчете о финансовых результатах» по строке **2460 «Прочее»** за 2019 г. отражен ретроспективный пересчет показателей ОНА и ОНО в сумме 1 994 тыс. руб.

Раздел VII. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводило инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой было проверено их наличие, состояние и оценка.

По результатам инвентаризации на 31.12.2020 г. списана на прочие расходы дебиторская задолженность в сумме 579 тыс. руб., на прочие доходы- кредиторская задолженность в сумме 120 тыс. руб.

По результатам инвентаризации на 31.12.2019 г. списана на прочие расходы дебиторская задолженность в сумме 12 тыс. руб., на прочие доходы- кредиторская задолженность в сумме 738 тыс. руб.

По результатам инвентаризации на 31.12.2020 г. товарно-материальных ценностей на прочие расходы списаны материалы, пришедшие в негодность в сумме 12 817 тыс. руб.

По результатам инвентаризации на 31.12.2019 г. товарно-материальных ценностей на прочие расходы списаны материалы, пришедшие в негодность в сумме 11 463 тыс. руб.

Инвентаризация ОС и НКС согласно учетной политике предприятия проводится не реже одного раза в три года. Инвентаризация ОС и НКС проводилась в 2020 году :

ООО «ХайдельбергЦемент Рус» - Приказ № 40-20 ОСН от 20.10.2020 г.;

Филиал ООО «ХайдельбергЦемент Рус» в п. Новогуровский - Приказ №130 от 07.10.2020 г.;

Филиал ООО «ХайдельбергЦемент Рус» в г. Стерлитамак - Приказ №250 от 23.10.2020 г.

Раздел VIII. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

8.1. Расшифровка прочих внеоборотных активов и запасов:

В «Бухгалтерском балансе» по строке **1190 «Прочие внеоборотные активы»** отражаются расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев:

- на 31.12.2020 г. на сумму 6 089 тыс. руб.;

- на 31.12.2019 г. на сумму 5 639 тыс. руб.

Таблица 41

Наименование РБП	2020 г. Сумма, тыс. руб.	2019 г. Сумма, тыс. руб.
лицензии	27	31
программное обеспечение	3 140	2 422
разрешение на ПДВ	2 922	3 186
Итого:	6 089	5 639

Также в строке **1190 «Прочие внеоборотные активы»** отражена сумма в размере 549 038 тыс. руб. по объектам незавершённого строительства, по которым в течение длительного времени не ведутся работы по их достройке.

В таблице приведен список объектов незавершенного строительства с пояснениями о дальнейших планах Общества по строительству.

Таблица 42

№ основно-го средства	Дата опри-ходования	Название основного средства	Стоимость в тыс. руб.	Пояснения
50000002	31.12.2014	Газовый трубопровод строит. трубы и ГРП	4 665	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50000005	31.12.2014	Газовый трубопровод-ГРС-разрешения	3	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50000006	31.12.2014	Газовый трубопровод - ГРС-проектные	4 829	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50000070	31.12.2014	Газовый трубопровод - ГРС-строит. работ,врезка	61 638	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50001351	14.10.2019	Проект реконстр.кровли склада цемен 4919	308	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50001257	13.03.2020	Дооборуд.системы видео-наблюд.336_матери	13	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании

				в ближайшее время
50001258	29.07.2019	Дооборуд.системы видео-наблюд.336 СМР	1 419	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50001231	16.12.2019	Система впрыска аммониевой воды проект	7 951	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50001232	01.04.2020	Система впрыска аммониевой воды СМР	169	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50001373	23.12.2019	Система впрыска аммониевой воды оборуд	25 633	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50001329	11.12.2019	Дооборудование ОС 336 оборуд	4 728	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50001330	26.09.2019	Дооборудование ОС 336 СМР	4 245	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50001056	01.07.2018	Новый Аэроже-лоб проект РСБУ только	382	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50001344	05.09.2019	Градостр.план получение разрешения	171	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50000190	31.12.2014	Рек-я ж/д путей Цемзаводская /проектные работы	2 429	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50000205	31.12.2014	Система складирования	309	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50000214	31.12.2014	Модерн. системы обеспечения выгрузки клинкера	678	проект приостановлен, решение о его продол-

		2 шахты		жении будет принято руководством компании в ближайшее время
50000217	31.12.2014	Инженерные сети на участке строительства ЦМ №16	100	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50000278	02.12.2015	Уст вент для охлаждения печи – Проектные работы	1 199	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50000224	31.12.2014	ЦМ№16-Оборудование	4 703	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50000025	31.12.2014	ЦМ№16-Изыскания, обследования, проектные работы	64 391	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50000225	31.12.2014	ЦМ№16-Подготовка территории	10 804	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50000060	31.12.2014	Оборудование к установке ЦМ№16	69 838	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50000069	31.12.2014	ЦМ№16-СМР	33 581	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50000226	31.12.2014	ЦМ№16-Услуги ХТЦ	49 639	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50000063	31.12.2014	Силос20000м3-изыскания, обследования, проект. работы	63 326	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50000067	31.12.2014	Силос20000м3-СМР	73 485	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время

50000380	01.09.2015	Силос20000м3-Оборудование	1	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50000068	31.12.2014	Силос20000м3-Услуги ХТЦ	47 508	проект приостановлен, решение о его продолжении будет принято руководством компании в ближайшее время
50000597	30.06.2016	Разработка проектной документации	10 893	проект находится на стадии реализации совместно с местной администрацией и потенциальными поставщиками альтернативного топлива. Планируемый срок реализации/завершения проекта 2-3 года
Итого :			549 038	

В «Бухгалтерском балансе» по строке **1210 «Запасы»** отражаются расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев:

- на 31.12.2020 г. на сумму 3 243 тыс. руб.
- на 31.12.2019 г. на сумму 3 592 тыс. руб.

Таблица 43

Наименование РБП	2020 г.	2019 г.
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
сертификаты	269	282
разрешения	97	-
программное обеспечение	844	548
вскрышные работы	2 033	2 762
Итого:	3 243	3 592

8.2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:

В «Бухгалтерском балансе» НДС по авансам и предоплатам по счету 76.АВ отражен в составе авансов полученных от покупателей за минусом в строке **1520 «Кредиторская задолженность»** в сумме:

- на 31.12.2020 г. – 52 358 тыс. руб.
- на 31.12.2019 г. – 26 183 тыс. руб.

В «Отчете о финансовых результатах» бонусы покупателей отражены за минусом в строке **2110 «Выручка»**:

- на 31.12.2020 г. – 125 634 тыс. руб.
- на 31.12.2019 г. – 117 771 тыс. руб.

В «Отчете о финансовых результатах» в строке **2330 «Проценты к уплате»** также отражены проценты по финансовой аренде:

- на 31.12.2020 г. - 24 181 тыс. руб.
- на 31.12.2019 г. - 21 817 тыс. руб.

В «Бухгалтерском балансе» по строке **1150.1 «Основные средства»** отражены основные средства, находящиеся на консервации по состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. на сумму 252 167 тыс. руб.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 "Запасы" с 01.01.2021 г. Обществом будут внесены изменения в учетную политику организации. При переходе на применение ФСБУ 5/2019, данные изменения отражаются в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

8.3. Пояснения к «Отчёту о движении денежных средств»:

«Отчет о движении денежных средств» составлен с учетом применения норм Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

В «Отчете о движении денежных средств» за 2020 г., свернуто были отражены следующие показатели:

- строка **4115 «Расчёты по налогам и сборам»** - суммы НДС;
- строка **4129 «Прочие платежи»** – операции, связанные с куплей-продажей валюты.
- строка **4223 «Платежи всего в т.ч.: в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам»** - операции по кэш-пулингу.

В «Отчете о движении денежных средств» за 2019 г. суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам ранее учтенные в строке **4129 «Прочие платежи»** перенесены в строку **4122 «В связи с оплатой труда работников»** в сумме:
- на 31.12.2019 г. – 11 200 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату 31.12.2020 г. составляет:

- 73,8757 рублей к 1 доллару США;
- 90,6824 рублей к 1 Евро.

8.4. Сведения о судебных разбирательствах по состоянию на 31.12.2020 г.:

Таблица 44

Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	предмет иска	Сумма иска, тыс.руб	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
ООО "ХайдельбергЦемент Рус"	ООО Группа компаний "Регион-Бизнес"	первая инстанция	задолженность по договору оказания услуг (реклама в каталоге)	47	низкая

ООО "ХайдельбергЦемент Рус"	ООО "Нефтекамский завод железобетонных изделий"	удовлетворено, решение вступило в силу	задолженность по договору поставки	2495	-
ООО "ХайдельбергЦемент Рус"	ООО "Стерлитамак-нефтехиммонтаж"	иск удовлетворен 16.07.20 г., решение вступило в силу.	задолженность по договору поставки	671	-
ООО "ХайдельбергЦемент Рус"	ООО "Неруд"	прекращено 07.09.20 г. в связи с оплатой долга ответчиком	задолженность по договору поставки	728	-
Богданова С.В.	ООО "ХайдельбергЦемент Рус"	касационная инстанция, отказ в иске	взыскание задолженности по алиментам	1511	-
ООО "ХайдельбергЦемент Рус"	СУ-155	банкротство	задолженность по договору поставки	6792	-
ООО "ХайдельбергЦемент Рус"	ООО «СтройИндустрия»	банкротство	задолженность по договору поставки	2710	-
ООО "ХайдельбергЦемент Рус"	ООО "КОНАРТ"	первая инстанция	задолженность по договору поставки	1536	низкая
ООО "ХайдельбергЦемент Рус"	ООО "РемТех-МашКомплект"	первая инстанция	задолженность по договору поставки	66	низкая
ООО "Вектор+ "	ООО "Альтернативные Строительные Технологии"	иск удовлетворен частично	ООО "ХайдельбергЦемент Рус"- третье лицо	-	-
Ефимов В.Б.	Ефимова И.С.	первая инстанция	ООО "ХайдельбергЦемент Рус"- третье лицо	-	-
ООО "ХайдельбергЦемент Рус"	ООО "Железобетонный завод"	банкротство завершено	задолженность по договору поставки	3211	-
ООО "ХайдельбергЦемент Рус"	ООО "ВИР-А"	банкротство	задолженность по договору поставки	7591	-

Раздел IX. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 г. отсутствуют.

Генеральный директор



Фон Линген Давид Андреас Йоханнес

Директор по экономике
по доверенности от 20.02.2020 г.

Главный бухгалтер



Майорова Валентина Валериевна

01 февраля 2021 г.