



ОКПО 00282855
ОГРН1025404788177
ИНН 5446102070 КПП 544601001
Р/с 40702810826000005864
Кемеровское отделение №8615
ПАО Сбербанк г. Кемерово
К/с 30101810200000000612
БИК 043207612

Отгрузочные реквизиты:
ст. Искитим
Западно-Сибирской ЖД
Код станции 853005
Код предприятия 4014

633209, Новосибирская область,
г. Искитим, ул. Заводская, 1А
Тел./факс: (38343) 2-35-02 / 4-93-75
E-mail: info.iskcem@sibcem.ru
www.iskcem.ru

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
АО «Искитимцемент»**

за 2022 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	Общая информация.....	3
2.	Основные положения учетной политики	3
3.	Основные средства.....	10
4.	Прочие внеоборотные активы	11
5.	Финансовые вложения.....	11
6.	Запасы	11
7.	Дебиторская задолженность	12
8.	Денежные средства и их эквиваленты	12
9.	Заемные средства	13
10.	Капитал общества	17
11.	Оценочные обязательства	17
12.	Кредиторская задолженность	18
13.	Раскрытие информации по доходам и расходам общества	18
14.	Прочие доходы и расходы.....	19
15.	Расчеты по налогу на прибыль	20
16.	Связанные стороны.....	21
17.	Условные обязательства и условные активы	25
18.	Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	26
19.	Информация об экологической деятельности.....	28
20.	События, произошедшие после 31 декабря 2022г.....	28

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Искитимцемент» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Искитимцемент» зарегистрировано 14 июня 1994г. администрацией города Искитима Новосибирской области (Постановление администрации №273 от 14.06.1994г., свидетельство о государственной регистрации юридического лица: регистрационный №498 от 14.06.1994г.).

Учредителем Общества является Комитет по управлению имуществом Новосибирской области.

При регистрации Общества уставный капитал определен в сумме 95 292 (девяносто пять тысяч двести девяносто два) рубля; выпущено 95 292 (девяносто пять тысяч двести девяносто две) штуки обыкновенных акций в бездокументарной форме, номинальной стоимостью 1,00 (один) рубль.

Юридический адрес Общества: 633209, Новосибирская область, г. Искитим, ул. Заводская, 1а.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 777 человек (в 2021 году составляла – 782 человека).

Исполнительным органом Общества, на основании договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа, в период с 01.01.2022г по 31.12.2022г. являлось АО «Холдинговая Компания «Сибирский цемент».

В отчетном периоде обязанности главного бухгалтера Общества исполнял Кузнецов А.В. (приказ от 31.12.2013г. №427/л).

Основным видом деятельности Общества в 2022г. являлось производство и реализация цементной продукции. За 2022г. было произведено: 1 057 тысяч тонн клинкера, 1 155 тысяч тонн цемента, реализовано 1 154 тысяч тонн цемента. Производственная себестоимость одной тонны цемента составила 4 097,66 рублей.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 15 марта 2023 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г., 29 марта 2017 г., 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Стоимостной критерий для признания актива объектом ОС установлен в размере 100 000 руб.

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", при признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Не подлежат амортизации:

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений (п.24 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статье «Основные средства».

Аренда основных средств

1. Учет у арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Для учета ППА применяется счет 01 «Основные средства».

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Для учета амортизации ППА применяется счет 02 «Амортизация ОС».

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

2. Учет у арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета не операционной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Объекты учета субаренды классифицируются арендатором (промежуточным арендодателем) исходя из соответствующих условий договора аренды.

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:

- незавершенное производство;
- недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для продажи;
- оборотные активы, используемые при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), – сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части;
- товары, предназначенные для продажи;
- материалы, используемые для управленческих нужд;
- готовую продукцию.

Готовая продукция является частью запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п.9, 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение стоимости материальных ценностей. Данный резерв формируется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей учитываются на одноименном счете 14 в суммовом выражении, аналитический учет по каждому виду ценностей не ведется. Величина резерва признается оценочным значением и подлежит включению в расходы организации. В бухгалтерском учете формирование оценочных резервов осуществляется за счет расходов отчетного периода.

Корректировка созданного резерва производится при составлении промежуточной и годовой отчетности. Восстановление ранее созданного резерва производится по дебету счета 14 и кредиту счета 90 «Продажи», субсчет 90-2 «Себестоимость продаж».

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании инвентаризации дебиторской задолженности.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания с целью наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий

(п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 33н. от 6 мая 1999 г.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества представлены следующими видами:

- предоставленные займы;
- дебиторская задолженность, приобретенная по уступке права требования;
- акции, доли в уставных капиталах, по которым не определяется рыночная стоимость;
- долговые ценные бумаги;
- депозиты, размещенные на срок более трех месяцев.

Общество признает актив в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая

рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий, устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва определяется ежегодно при наличии признаков обесценения финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы валют, установленные ЦБ РФ, составили:

70,3375 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2022 г. (31 декабря 2021 г. - 74,2926 руб., 31 декабря 2020 г. - 73,8757 руб.);

75,6553 руб. за 1 евро на 31 декабря 2022 г. (31 декабря 2021 г. - 84,0695 руб., 31 декабря 2020 г. - 90,6824 руб.).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая

задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отражается в составе Оборотных активов по строке «Долгосрочная дебиторская задолженность».

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства определяется исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату, которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства.

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

- по оплате отпусков;
- по незаконченным судебным и прочим разбирательствам;

В бухгалтерском балансе краткосрочные оценочные обязательства отражаются в строке «Оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства», долгосрочные оценочные обязательства – в строке «Оценочные обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства».

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Учет целевого финансирования

Средства, поступающие в рамках целевого финансирования, учитываются с использованием счета 98 «Доходы будущих периодов».

Целевое финансирование учитывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты организации.

Списание средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе по мере начисления амортизации на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих амортизации, или в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации.

Изменение учетной политики

Общество внесло изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета:

- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Вступил в действие с отчетности за 2022 год (применяется в упрощенном порядке путем единовременной корректировки «входящих» остатков ОС на начало отчетного периода);

- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Вступил в действие с отчетности за 2022 год (применяется в упрощенном порядке путем единовременной корректировки «входящих» остатков ППА и обязательств по аренде на начало отчетного периода);

- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Вступил в действие с отчетности за 2022 год (применяется перспективно).

В рамках реализации мероприятий по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерском учете Общества отражены следующие операции, которые не участвуют в расчетах при составлении бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год, но оказывают существенное влияние на входящие остатки на 01 января 2022 года:

Бухгалтерский счет	Наименование счета	Обороты за период	
		Дебет	Кредит
01.01	Основные средства в организации	-	148 149
01.03	Актив в форме права пользования	92 034	2 432
01.09	Выбытие основных средств	148 149	148 149
02.01	Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01	879 468	-
07	Оборудование к установке	38 584	-
08.06	Приобретение объектов лизинга	70 326	70 496
19.01	Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств	-	3 164
76.13	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 164	116 085
83.01	Прирост стоимости имущества по переоценке	1 218 575	-
84.01	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	12 980	1 974 806
Итого		2 463 282	2 463 282

Изменение показателей бухгалтерского по строкам бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021г:

Код	Статья скорректированного бухгалтерского баланса	Сумма на 31.12.2021 г. (до корректировки)	Сумма	Сумма на 31.12.2021 г. (после корректировки)
1150	Основные средства	2 047 220	859 336	2 906 556
1151	в т.ч. основные средства	1 400 814	820 921	2 221 735
1152	оборудование к установке	83 511	38 584	122 095
1153	незавершенные кап. вложения	562 895	(170)	562 726
1100	ИТОГО по разделу I	5 571 613	859 336	6 430 949
1220	Налог на добавленную стоимость	3 164	(3 164)	-
1200	ИТОГО по разделу II	1 560 951	(3 164)	1 557 786
1600	Баланс	7 132 564	856 171	7 988 735
1340	Переоценка внеоборотных активов	1 218 575	(1 218 575)	0
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 566 874	1 961 826	4 528 700
1300	ИТОГО по разделу III	3 785 568	743 251	4 528 819
1450	Прочие обязательства	0	70 664	70 664
1400	ИТОГО по разделу IV	2 832 730	70 664	2 903 394
1520	Кредиторская задолженность	488 667	4 232	492 899
1550	Прочие обязательства	0	38 024	38 024
1500	ИТОГО по разделу V	514 266	42 256	556 522
1700	Баланс	7 132 564	856 171	7 988 735

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	Наименование показателя		Период				Остаточная стоимость
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства, всего	за 2022	5 655 567	3 433 832	697 284	32 032	21 991	322 616	2 586 362
	за 2021	5 798 075	4 332 819	132 417	274 924	1 013 335	114 347	2 221 736
Здания	за 2022	2 152 621	1 430 292	678	916	691	52 925	669 857
	за 2021	2 163 376	1 508 755	5 462	16 216	119 123	41 127	721 862
Сооружения и передаточные устройства	за 2022	1 844 765	1 311 272	105 025	394	163	52 457	585 831
	за 2021	2 047 728	1 716 693	4 343	207 097	372 125	17 816	482 591
Машины и оборудование	за 2022	1 270 572	550 242	533 720	26 635	19 120	126 275	1 120 261
	за 2021	1 272 086	882 489	43 800	45 524	409 962	26 136	771 700
Транспортные средства	за 2022	298 683	141 389	47 784	4 028	2 017	77 421	125 646
	за 2021	282 565	220 623	18 911	2 793	108 403	29 169	157 294
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022	1 266	638	420			161	887
	за 2021	4 062	3 786		2 796	3 248	99	629
Другие виды основных средств	за 2022							0
	за 2021	473	473		473	473	0	0
Земельные участки и объекты	за 2022	87 660	0	9 656	59		13 378	83 879
	за 2021	27 785		59 901	25		0	87 660

По состоянию на 31 декабря 2022г. балансовая стоимость основных средств с учетом износа составила 2 586 362 тыс. руб. (31 декабря 2021г. 1 400 814 тыс. руб.).

Балансовая стоимость заложенного имущества на 31.12.2022г. составила 815 974 тыс. руб. а на 31.12.2021 г. составляла 535 248 тыс. руб.

Залоговая стоимость основных средств по действующим договорам залога на 31.12.2022г. составила 2 121 444 тыс. руб., а на 31.12.2021 г. составляла 2 196 669 тыс. руб.

Информация о движении и наличии на начало и конец отчетного периода по оборудованию к установке и прочим ТМЦ приобретенным для использования в создании инвестиционных объектов представлена в таблице:

Период	Стоимость на начало года	Изменение за период			Стоимость на конец года
		Приобретено	Списано/Переведено в ТМЦ	Передано в монтаж	
За 2022г.	83 511	97 213	22 143	202 034	213
За 2021г.	235	95 688	117	12 295	83 511
За 2020г.	3 538	3 914	561	6 656	235

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблице:

Период	Стоимость НЗС на начало года	Изменение НЗС за период			Стоимость НЗС на конец года
		Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена их стоимость	
За 2021г.	553 362	127 046	82 515	34 999	562 895
За 2020г.	782 139	33 378	446	261 709	553 362
За 2019г.	639 161	440 712	-	297 734	782 139

Информация об ином использовании основных средств на 31 декабря 2022г. представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2022г.	2021г.	2020г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	501 236	1 597 929	1 669 270
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	2 206	44 267	1 030 598

4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2022г. балансовая стоимость прочих внеоборотных активов составила 502 295 тыс. руб. (на 31 декабря 2021г. составляла – 361 186 тыс. руб.). в т.ч.:

Наименование показателя	2022г.	2021г.	2020г.
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	502 295	361 186	363 731
Авансы выданные	499 758	361 186	361 021
Прочие	2 537	0	2 710

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2022г. стоимость долгосрочных финансовых вложений составила 3 783 969 тыс. руб. в т.ч.:

Наименование показателя	2022г.	2020г.	2019г.
Долгосрочные финансовые вложения, в т.ч.	3 783 969	3 016 148	1 916 051
Акции, доли в уставных капиталах других организаций, по которым не определяется рыночная стоимость	1 236 762	1 236 762	1 196 762
Долгосрочные выданные займы	2 547 207	1 779 386	719 289

По всем финансовым вложениям, указанным в таблице выше, рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерской (финансовой) отчетности они отражаются по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Обществом проведены тестовые процедуры по оценке обесценения финансовых вложений, по результатам которых начислен резерв в размере 50 % от суммы задолженности по основному долгу и начисленным процентам по отдельному финансовому вложению -Договору займа №13-1/19 (17/2022), заемщик Власов Александр Петрович (420512686308), общая сумма резерва составила 188 151 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022г. стоимость краткосрочных финансовых вложений составила - тыс. руб. в т.ч.:

Наименование показателя	2022г.	2021г.	2020г.
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	-	442 476	442 476
Прочие краткосрочные финансовые вложения	-	-	5 279

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии запасов по видам на 31 декабря 2022г. представлена в таблице:

Наименование показателя	2022г.	2021г.	2020г.
Сырье и материалы	665 941	390 687	396 657
Затраты в незавершенном производстве	106 746	53 525	114 218
Готовая продукция и товары для перепродажи	89 664	80 446	89 191
Авансы, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов	0	15 487	-
Прочие запасы	0	48	48
Товары	478	34	34
Итого запасы	862 829	540 227	600 148

Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021г. и 31 декабря 2020г. у Общества отсутствуют.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022г. приведена в таблице ниже:

Дебиторская задолженность	2022г.	2021г.	2020г.
Покупатели и заказчики	1 398	11 102	102 948
Авансы выданные	30 649	100 521	50 461
Расчеты по налогам и сборам	1 722	21 293	5 359
Расчеты с сотрудниками по прочим операциям	3 039	2 275	344
Расчеты по социальному страхованию	771	3 937	3 223
Расчеты по причитающимся процентам	155 568	92 709	721
Расчеты по агентским договорам	213 863	194 290	1 000
Прочие дебиторы	123 742	95 908	154 413
Резерв по сомнительным долгам	(109 185)	(109 185)	(109 192)
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	421 567	412 851	209 277

По состоянию на 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021г. и 31 декабря 2020г. сумма дебиторской задолженности выражена в российских рублях.

Движение резерва по сомнительным долгам представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	2022г.	2021г.	2020г.
Сальдо резерва на 1 января	109 185	109 192	119 495
Начислено	1 798	-	69 478
Восстановлено	1 798	7	59 174
Сальдо резерва на 31 декабря	109 185	109 185	109 192

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2022г. составляют:

Наименование показателя	2022г.	2021г.	2020г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 574	4 177	272
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	2 245	2 756	2 539
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	4 819	6 933	2 811
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев), в том числе:	1 322 700	155 300	-
<i>Кемеровское отделение № 8615 ПАО Сбербанк</i>	-	155 300	-
<i>Ф-Л СИБИРСКИЙ ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"</i>	1 130 000	-	-
<i>КЕМЕРОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8615 ПАО СБЕРБАНК</i>	192 700	-	-
Итого Денежные эквиваленты	1 322 700	155 300	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств	1 327 519	162 233	2 811

По строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств отражены поступления на сумму 119 316 тыс.руб в т.ч.:

Статья ДДС	Сумма тыс. руб.
Возврат неиспользованных подотчетных сумм	245
Поступление от выставленных штрафов, пеней, неустоек	2 142
Прочие поступления	8 978
Налог на прибыль	92 934
Налог на имущество	5 576
Возврат авансов и переплат	9 412
Возврат неиспользованных подотчетных сумм	245

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены платежи на сумму 135 015 тыс. руб. в т.ч.:

Статья ДДС	Сумма тыс. руб.
Выдача подотчетных сумм	1 785
Расчеты с персоналом по прочим операциям	11 681
Оплата услуг поручительств	121 351
Расчеты с контрагентами по прочим операциям	198

По строке 4329 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены платежи по финансовой аренде в сумме 36 387 тыс. руб.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о заемных средствах по состоянию на 31 декабря 2022г. приведена в таблице:

Наименование показателя	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства
Кредиты банков	1 911 007	1 533 500	2 642 590	1 565	2 642 590	1 342
Займы	-	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	1 911 007	1 533 500	2 642 590	1 565	2 642 590	1 342

Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в прочие расходы в 2022 году составила 325 411 тыс. руб. в т.ч. проценты по кредитам 306 463 тыс. руб.; проценты по займам 0 тыс. руб.; расходы, связанные с получением кредитов и займов 18 948 тыс. руб.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
АО "ЮниКредит Банк" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г.	1 701 041	Рубли	Не возобновляемая	7,45	07.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "Красноярский цемент"; ООО "Топкинский цемент"; Шарыкин О.В.
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г.	943 063	Рубли	Не возобновляемая	9,15*	06.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
						бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарькин О.В. Последующий залог основных средств
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г.	0	Рубли	Возобновляемая	9,40	28.04.2023	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлоульский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарькин О.В. Последующий залог основных средств
ПАО "Сбербанк России" Договор №440В0035N от 05.04.2022 (№618/2022) (НКЛ)	800 403	Рубли	Возобновляемая	9,20	24.03.2023	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлоульский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарькин О.В. Последующий залог основных средств
АО "Райффайзенбанк" Соглашение №46894-NSK от 06.09.2021г. о предоставлении кредитов в форме овердрафт	0	Рубли	Возобновляемая	11,29		Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Красноярский цемент"; Шарькин О.В.
в т.ч. долгосрочные заемные средства:						
АО "ЮниКредит Банк" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г.	1 204 167	Рубли	Не возобновляемая	7,45	07.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ООО "Тимлоульский цементный завод"; ООО "Красноярский цемент"; ООО "Топкинский цемент"; Шарькин О.В.
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г.	706 840	Рубли	Не возобновляемая	5,90*	06.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлоульский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарькин О.В. Последующий залог основных средств
в т.ч. краткосрочные заемные средства:						
АО "ЮниКредит Банк" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г.	496 874	Рубли	Не возобновляемая	7,45	07.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ООО "Тимлоульский цементный завод"; ООО "Красноярский цемент"; ООО "Топкинский цемент"; Шарькин О.В.
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г.	236 223	Рубли	Не возобновляемая	9,15*	06.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
						"Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарькин О.В. Последующий залог основных средств
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г.	0	Рубли	Возобновляемая	9,40	28.04.2023	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарькин О.В. Последующий залог основных средств
ПАО "Сбербанк России" Договор №440В0035N от 05.04.2022 (№618/2022) (НКЛ)	800 403	Рубли	Возобновляемая	9,20	24.03.2023	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарькин О.В. Последующий залог основных средств
АО "Райффайзенбанк" Соглашение №46894-NSK от 06.09.2021г. о предоставлении кредитов в форме овердрафт	0	Рубли	Возобновляемая	11,29		Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Красноярский цемент"; Шарькин О.В.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
АО "ЮниКредит Банк" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г.	1 701 041	Рубли	Не возобновляемая	7,45	07.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "Красноярский цемент"; ООО "Топкинский цемент"; Шарькин О.В.
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г.	943 115	Рубли	Не возобновляемая	5,90*	06.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент";

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
						Шарыкин О.В. Последующий залог основных средств
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г.	0	Рубли	Возобновляемая	6,76	28.04.2023	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарыкин О.В. Последующий залог основных средств
АО "Райффайзенбанк" Соглашение №46894-NSK от 06.09.2021г. о предоставлении кредитов в форме овердрафт	0	Рубли	Возобновляемая			Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; "Красноярский цемент"; Шарыкин О.В.
в т.ч. долгосрочные заемные средства:						
АО "ЮниКредит Банк" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г.	1 700 000	Рубли	Не возобновляемая	7,45	07.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "Красноярский цемент"; ООО "Топкинский цемент"; Шарыкин О.В.
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г.	942 590	Рубли	Не возобновляемая	5,90*	06.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарыкин О.В. Последующий залог основных средств
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г.	0	Рубли	Возобновляемая	6,76	28.04.2023	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарыкин О.В. Последующий залог основных средств
АО "Райффайзенбанк" Соглашение №46894-NSK от 06.09.2021г. о предоставлении кредитов в форме овердрафт	0	Рубли	Возобновляемая	-	-	Поручительство о АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; "Красноярский цемент"; Шарыкин О.В.
в т.ч. краткосрочные заемные средства:						
АО "ЮниКредит Банк" Соглашение	1 041	Рубли	Не возобновляемая	7,45	07.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
№001/0107L/20 от 07.05.2020г.						"Русская цементная компания"; ООО "Тимлойский цементный завод"; ООО "Красноярский цемент"; ООО "Топкинский цемент"; Шарыкин О.В.
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г.	524	Рубли	Не возобновляемая	5,90*	06.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ООО "Тимлойский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарыкин О.В. Последующий залог основных средств

* Без учета обязательства, перед ПАО «Сбербанк России» по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках №3680-R от 08.05.2020г., в виде премии за покупку опциона 1,25% годовых от номинальной стоимости по Договору об открытии не возобновляемой кредитной линии №8615.01-20/047 от 08.05.2020г.

10. КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА

Уставный капитал Общества составляет 95 тыс. руб., сформирован 95 292 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

Резервный капитал Общества сформирован в предыдущих периодах, и составляет 24 тыс. руб., что соответствует Уставу Общества.

Добавочный капитал – не формировался.

Держателем реестра акционеров АО «Искитимцемент» является АО «Специализированный регистратор «Компас».

Решением ГОСА от 30.06.2022г (протокол №4/22 от 01.07.2022г.) утверждено:

1. Дивиденды в отчетном году не объявлялись и не выплачивались.
2. Избрать членов Совета директоров Общества в составе:
 - Шарыкин Олег Витальевич
 - Бодренков Валерий Александрович
 - Синякова Елена Евгеньевна
 - Агеева Наталья Владимировна
 - Козионов Юрий Анатольевич
3. Утвердить Ревизионную комиссию в составе:
 - Бокова Светлана Викторовна
 - Клинг Юлия Владимировна
 - Смолянинова Татьяна Дмитриевна

В течении года общество произвело выкуп 15 акций на сумму 376 тыс. руб.

Базовая прибыль на 1 акцию в 2022г составила 15,76 руб., в 2021г составляла – 12,05 руб.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резерв предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков

Остаток резерва предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников на 31 декабря 2022г. составил 31 359 тыс. руб.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022г. будет использован в 2023 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022г.

Движение резерва по неиспользованным отпускам представлено в таблице:

Период	Сальдо на начало года	Начислено	Использовано	Сальдо на конец года
2022г.	24 033	58 304	65 630	31 359
2021г.	23 609	49 316	48 891	24 033

Резерв условных факторов хозяйственной деятельности

Резерв по судебным разбирательствам на 31 декабря 2022 г. и 2021 г. не начислялся.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021г. включает в себя следующее:

Наименование показателя	2022г.	2021г.	2020г.
Долгосрочная кредиторская задолженность	26 497	70 664	-
Долгосрочные обязательства по договорам аренды (стр. 1450)	26 497	70 664	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	485 729	530 923	-
Поставщики и подрядчики	89 400	299 932	143 054
Авансы полученные	81 094	52 204	38 687
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	114 546	15 455	13 484
Задолженность перед персоналом организации	22 921	19 645	15 558
Задолженность по налогам и сборам	77 042	69 488	69 986
Прочая кредиторская задолженность	28 809	31 942	36 379
Краткосрочные обязательства по договорам аренды	71 917	38 024	-
Итого кредиторская задолженность	512 226	601 587	317 148

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2022г. включает в себя следующее:

Наименование показателя	2022г.	2021г.	2020г.
Налог на доходы физических лиц	5 005	4 372	3 563
Земельный налог	518	1 230	1 218
Налог на имущество	11 571	4 881	4 764
Налог на добавленную стоимость	57 838	53 396	59 828
Прочие	2 110	609	611
Итого задолженность по налогам и сборам	77 042	69 488	69 986

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена в таблице:

Период	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
--------	---	--	-----------------

2022 год	6 714 778	3 115 284	3 599 495
2021 год	5 871 863	2 727 829	3 144 034

Основная деятельность Общества в основном представлена производством и реализацией цемента, доля прочей выручки составляет около 1,59 % от общей выручки Общества в 2022 году (в 2021 году составляла – 1,43 %).

В таблице ниже представлена расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат:

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Услуги по отгрузке и транспортировке ГП, в т.ч. ж/д тариф	488 557	539 073
Газ	652 004	610 788
Материальные затраты	1 505 520	1 282 965
Электроэнергия	526 483	483 708
Расходы на оплату труда	536 245	445 145
Амортизация	203 046	102 822
Отчисления на социальные нужды	166 016	138 519
Прочие затраты	774 099	755 796
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 851 971	4 358 817

Строка «Итого расходы по обычным видам деятельности» соответствует сумме следующих строк отчета о финансовых результатах:

- 2120 «Себестоимость продаж»;
- 2210 «Коммерческие расходы»;
- 2220 «Управленческие расходы».

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы/расходы Общества за отчетный период представлены в таблице:

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Прочие доходы		
Возмещение причиненных убытков	21	73
Восстановление резервов по сомнительным долгам	4 335	2 206
Доходы от перевыставления услуг	-	27
Доходы от реализации материалов и запасов	34 967	31 208
Доходы от реализации финансовых вложений	-	5 370
Доходы от реализации основных средств	4 582	30 809
Доходы от сдачи имущества в аренду	90 235	84 211
Излишки имущества, выявленные при инвентаризации	14 160	-
Курсовые разницы	4 670	9 892
Оприходованные материалы	164	54 259
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	5 576	369
Продажа лома и отходов (не обл НДС)	-	21 244
Прочие доходы	24 775	16 460
Списанная кредиторская и депонентская задолженность	139	0
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	2 617	255
Итого прочие доходы	186 240	256 382
Прочие расходы		
Возмещение причиненных убытков	-	3
Курсовые разницы	7 995	11 584

Материальная помощь	2 330	1 339
Налоги	24 854	21 076
Отчисления в оценочные резервы: по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др	190 667	1 818
Прочие расходы	16 690	100 230
Прочие расходы , доходы, принимаемые к уменьшению НОБ	-	1 047
Прочие расходы социального характера	3 804	775
Путевки санаторные и в ДОЛ	-	1 676
Расходы на содержание законсервированных объектов	-	290
Расходы от перевыставление услуг	-	27
Расходы по аренде – Амортизация	-	10 657
Расходы по аренде – Иные расходы	84 462	64 422
Расходы по инкассации кредитными организациями	-	22
Расходы по ликвидации ОС – Иные расходы	1 659	83 602
Расходы по обслуживанию внешнеэкономических сделок	248	612
Расходы по расчетно-кассовому обслуживанию	628	356
Расходы по реализации лома и отходов (не обл НДС)	-	14 764
Расходы по реализации материалов и запасов	39 685	30 594
Расходы по реализации основных средств	4 673	10 746
Расходы связанные с получением кредитов и займов	138 194	5 294
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг (облигаций, расходы на депозитарий)	717	21 213
Содержание совета директоров	-	14 363
Расходы на благотворительность	2 053	671
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	3	-
Расходы не учитываемые в целях налогообложения	-	576
Штрафы, пени, неустойки по хоздоговорам	11 931	10 791
Итого прочие расходы	530 595	408 548

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Раскрытие информации по налогу на прибыль представлено в таблице:

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 520 659	1 369 116
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	304 132	273 823
Постоянные разницы отчетного периода:	(55 288)	(28 924)
Невычитаемые расходы	(55 288)	(28 924)
Прочее	-	0
Временные разницы отчетного периода:	267 466	7 127
Курсовая разница по валютному займу и процентам	-	-
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	9 410	425
Отпускные будущих периодов	-	(1 789)
Резерв по сомнительным долгам	(7)	-
Резерв под снижение стоимости ТМЦ, финансовых вложений	187 741	-
Амортизация ОС	193 280	29 281
Разница в оценке НЗП	(45 390)	(20 790)
Прочее	(77 568)	-
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	1 732 837	1 339 380
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный период	498 729	669 690
Налогооблагаемая база для исчисления налога	1 234 108	669 690
Ставка налога на прибыль	-	-
Налог на прибыль	246 822	133 938
Инвестиционный налоговый вычет	185 116	81 849

Итого Налог на прибыль	61 705	52 089
	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021 г.
Сумма отложенного налогового обязательства	67 279	6 878
Сумма отложенного налогового актива	(174 473)	(133 318)

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

№ п/п	Наименование связанной стороны, местонахождение, адрес, контактные данные	Характер (основание) связанности и аффилированности	Операции со связанными сторонами
Основное хозяйственное общество			
1	АО «ХК «Сибцем», ИНН 4205070630, 650000, РФ, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, ул. Карболитовская, стр. ¼	Указанное юридическое лицо контролирует Общество; Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление и получение займов, начисление процентов по займам, услуги поручительства
2	ООО «Топкинский цемент», ИНН 4229004316, 652300, РФ, Кемеровская область - Кузбасс, Топкинский МО, г. Топки, Промплощадка ООО «Топкинский цемент»	Указанное юридическое лицо контролирует Общество; Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление и получение займов, начисление процентов по займам, услуги поручительства
Дочерние хозяйственные общества			
3	ЗАО «Чернореченский карьер» ИНН 5446006785, 633209, РФ, Новосибирская область, г.о. г. Искитим, ул. Заводская, д. 1А	Общество контролирует указанное юридическое лицо; указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами.	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), услуги поручительства, участие в уставных (складочных) капиталах
4	ООО «Искитимтрансгаз» ИНН 5446021381, 633209, РФ, Новосибирская область, г.о. г. Искитим, ул. Заводская, д. 1А, помещ. 1	Общество контролирует указанное юридическое лицо; указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами.	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), получение займа, начисление процентов по займу, участие в уставных (складочных) капиталах
Основной управленческий персонал			
5	Шарыкин Олег Витальевич	Указанное физическое лицо контролирует Общество	Приобретение услуг, оплата вознаграждения члену совета директоров
6	Бодренков Валерий Александрович	Указанное физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество	Оплата вознаграждения члену совета директоров
7	Агеева Наталья Владимировна	Указанное физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество	Оплата вознаграждения члену совета директоров
8	Синякова Елена Евгеньевна	Указанное физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество	Оплата вознаграждения члену совета директоров
9	Козионов Юрий Анатольевич	Указанное физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество	Оплата вознаграждения члену совета директоров
Другие связанные стороны			
10	ООО «КузбассТрансЦемент», ИНН 4229004820, 630099, РФ, г. Новосибирск, ул. Максима Горького, д. 24/1	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами.	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), услуги поручительства
11	ООО «Комбинат «Волна», ИНН 2464042685, 660019, РФ, г. Красноярск, ул. Мусоргского, д. 15	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами.	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление и получение займов, начисление процентов по займам, услуги поручительства

12	ООО «ТД «Сибирский Цемент», ИНН 4205081463, 650000, РФ, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, ул. Карболитовская, стр. 1/4	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами.	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление и получение займов, начисление процентов по займам
13	ООО «Красноярский цемент», ИНН 2464054271, 660019, РФ, г. Красноярск, ул. Краснопресненская, д. 1	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами.	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление и получение займов, начисление процентов по займам, услуги поручительства
14	ООО «ТимлюйЦемент», ИНН 0309011992, 671205, РФ, Республика Бурятия, Кабанский район, пос. Каменск, ул. Промышленная, д. 3	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами.	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление и получение займов, начисление процентов по займам, услуги поручительства
15	ООО «Горная компания», ИНН 0323124275, 671312, РФ, Республика Бурятия, Заиграевский р-н, п. Татарский Ключ, ул. Гагарина, зд. 1 А	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами.	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление и получение займов, начисление процентов по займам, услуги поручительства
16	ООО «Сибцемсервис», ИНН 4205169767, 650000, РФ, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, ул. Карболитовская, стр. ¼, пом. 603	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами.	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг)
17	ООО «ЗапСибЦемент», ИНН 5402464192, 650000, РФ, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, ул. Карболитовская, д. 1/4	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами.	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг)
18	АО «Ангарскцемент», ИНН 3801008180, 665809, Иркутская область, г. Ангарск, 4 (Первый промышленный массив тер.) кв-л, стр. 1	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами.	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление и получение займов, начисление процентов по займам, услуги поручительства
19	ООО «Сибирский бетон», ИНН 2464082173, 630009, РФ, Новосибирская обл., г.о. город Новосибирск, г. Новосибирск, ул. Декабристов, зд.150, к.1	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами.	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление и получение займов, начисление процентов по займам
20	ООО «РЦК», ИНН 7701871993, 101000, г. Москва, ул. Жуковского, д. 17, оф 3.3	Одно и то же физическое лицо (Шарыкин О.В.) оказывает значительное влияние на указанное юридическое лицо и контролирует Общество	Услуги поручительства
21	ООО «ИГК», ИНН 5446111395 633209, РФ, Новосибирская область, г.о. г. Искитим, ул. Заводская, д. 1А	Одно и то же физическое лицо (Агеева Н.В.) контролирует указанное юридическое лицо и оказывает значительное влияние на Общество	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг)
22	ООО «Оптический холдинг», ИНН 7701970306, 665824, РФ, Иркутская обл., г. Ангарск, ул. Бульварная, д.4, кв. 41	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами.	Отсутствуют
23	ООО «Шахта Плотниковская», ИНН 4240008868, 652383, РФ, Кемеровская область – Кузбасс,	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами.	Отсутствуют

	Промышленновский р-н, пос. Плотниково, ул. Школьная, д. 5		
24	ООО «ФПС «Сибконкорд», ИНН 4205119413, 650000, РФ, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, пр. Советский, д. 2Б	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.).	Отсутствуют
25	АО «Ударник полей», ИНН: 4240000611; 652399, РФ, Промышленновский р-н, пгт. Промышленная, ул. Некрасова, д.5	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	Отсутствуют
26	ООО «Русское пеностекло», ИНН 7701863840, 105062, РФ, г. Москва, ул. Жуковского, д.17.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	Отсутствуют
27	ООО «ЗЖБИ» ИНН 4205194428, 650044, РФ, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Шахтерская, д. 9	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	Отсутствуют
28	ООО «АПХ «Провинция» ИНН 4229006345, 652355, РФ, Кемеровская область - Кузбасс, Топкинский р-н, пос. Центральный, ул. Советская, д. 22	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	Отсутствуют
29	ООО «Керамические технологии» ИНН 7701936288, 101000, РФ, г. Москва, ул. Жуковского, д.17	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	Отсутствуют
30	ООО «НУТРИГЕН» ИНН 3616025939, 396310, РФ, Воронежская обл., Новоусманский м.р-н, Усманское 1 – Е.С.П., с. Новая усмань, ул. Ленина, д. 268, ком. 2	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	Отсутствуют
31	ООО НПХ «АмарантАгро» ИНН 9701191423, 101000, г. Москва, вн.тер.г.Муниципальный округ Басманный, ул.Жуковского, 17, офис 3.2	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	Отсутствуют
32	ООО «Анкоцем», ИНН 3801114083 665809, РФ, Иркутская обл., г. Ангарск, квартал 4 (Первый промышленный массив тер.), стр. 1, оф. 30	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами.	Отсутствуют
33	ООО «Солнечный берег Байкала», ИНН 3848005690, 665902, РФ, Иркутская обл., Слюдянский р-н, г. Слюдянка, ул. Перевальская, д. 1	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами.	Отсутствуют
34	ООО «СФ Даниловка», ИНН 3808074175, 664011, РФ, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Рабочая, д. 2А, оф. 521	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами.	Отсутствуют
35	ООО «Ангарск-Инвест», ИНН 3801150290, 665809, РФ, Иркутская обл., г. Ангарск, квартал 4 (Первый промышленный массив тер.), стр. 1, оф. 64	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами.	Отсутствуют

Операции со связанными сторонами

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Общество осуществляло значительные операции по годам, представлен в таблицах:

За 2022г.

	Продажи	Закупки/ Оказание услуг	Прочие доходы	Прочие расходы	Проценты по займам
Общества, входящие в группу АО «Искитимцемент»	48 085	340 118	109 422	41 157	115 135
Другие связанные стороны	73 788	1 052 679	60 174	566	2 363
Итого	121 873	1 392 798	169 596	41 722	117 498

За 2021г.

	Продажи	Закупки/ Оказание услуг	Прочие доходы	Прочие расходы	Проценты по займам
Общества, входящие в группу АО «Искитимцемент»	77 930	329 286	230 606	336	9
Другие связанные стороны	28 135	1 877 068	63 770	119 326	43 448
Итого	106 066	2 206 355	294 376	119 662	43 457

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2022г. составила:

	Дебиторская задолженность	Займы выданные	Кредиторская задолженность	Займы полученные
Общества, входящие в группу АО «Искитимцемент»	32	47 050	17 533	
Другие связанные стороны	240 111	1 863 075	143 688	
Итого	170 146	1 574 210	278 879	-

на 31 декабря 2021г. составляла:

	Дебиторская задолженность	Займы выданные	Кредиторская задолженность	Займы полученные
Общества, входящие в группу АО «Искитимцемент»	38	1 800	41 675	
Другие связанные стороны	170 108	1 572 410	237 204	
Итого	170 146	1 574 210	278 879	-

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем АО «Искитимцемент» имеющим преимущественное участие в уставном капитале является – Шарькин Олег Витальевич.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Выплаты основному управленческому персоналу (директорам по направлениям и главному бухгалтеру) в 2022г., производились в соответствии с трудовыми договорами в сумме 19 706 тыс. руб.

Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2022г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон обязательствам на сумму 5 587 771 тыс. руб.:

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательств/Вид обеспечения, по которым выдано обеспечение	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс.руб
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Договор НКЛ №8615.01-20/049 от 08.05.2020	ДП №8615.01-20/049-3П от 08.05.2020г.	06.05.2028	830 775,10
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Ген.согл. о срочных сделках на финансовых рынках 3679-R от 08.05.2020г. (опцион CAP №732120 от 08.05.2020г.)	ДП б/н от 08.05.2020г.	08.05.2050	19 236,87
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Ген.согл. о срочных сделках на финансовых рынках 3679-R от 08.05.2020г. (своп №8465138 от 06.09.2022г.)	ДС №1 от 12.12.2022 к ДП №237458173 от 08.05.2020	08.05.2050	
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Договор ВКЛ №8615.01-20/051 от 08.05.2020	ДП №8615.01-20/051-3П от 08.05.2020г.	28.04.2026	0,00
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Соглашение №46894/1-NSK от 06.09.2021г. о предоставлении кредитов в форме овердрафт	ДП №46894/1/S1 от 06.09.2021г.	06.09.2022	0,00
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Договор №440B0035M от 05.04.2022г.	ДП09 440B0035M от 01.06.2022г.	24.03.2026	400 197,26
ООО "Красноярский цемент" Договор ВКЛ №8615.01-20/183 от 30.09.2020	ДП №8615.01-20/183-9П от 30.09.2020г.	25.09.2026	10 015,40
ООО "Красноярский цемент" Договор №440B0035O от 05.04.2022г.	ДП09 440B0035O от 01.06.2022г.	24.03.2026	821 240,11
ООО "Красноярский цемент" Договор №6290-R от 20.07.2022г.	б/н от 16.09.2022г.	06.05.2025	32 237,46
ООО "Топкинский цемент" Соглашение № 40701-NSK об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом выдачи от 06.05.2020	ДП №40701/S8 от 05.08.2020г.	06.05.2028	882 512,88
ООО "Топкинский цемент" Договор ВКЛ №8615.01-20/208 от 06.11.2020	ДП №8615.01-20/208-9П от 06.11.2020г.	06.11.2026	20 029,59
ООО "Топкинский цемент" Договор НКЛ № VSB/RK/01913/21 от 27.07.2021г.	ДП № VSB/PR/01977/21 от 22.10.2021 г.	26.07.2026	0,00
ООО "Топкинский цемент" Договор №440B0035L от 05.04.2022г.	ДП09 440B0035L от 01.06.2022г.	24.03.2026	2 454 626,14
ООО "Топкинский цемент" Ген.согл. о срочных сделках на финансовых рынках 3016-R от 28.06.2019г. (Своп №8465139 от 06.09.2022г.)	б/н от 12.12.2022г.	12.12.2052	116 900,00

Общество оценивает возможные обязательства Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором, как низкие.

По состоянию на 31 декабря 2022г., выданные за Общество поручительства от связанных сторон по обязательствам Общества отражены в пояснениях по Заемным средствам.

По состоянию на 31 декабря 2022г. Общество получило следующие обеспечения третьих лиц по обязательствам на сумму 475 662 тыс.руб.:

Организация, по обязательствам от которой получено обеспечение	Характер обязательств/Вид обеспечения, по которым выдано обеспечение	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс.руб
Власов Александр Петрович Договор займа №13-1/19 от 03.06.2019г. АО "Искитимцемент"	Договор залога акций №13-1/19/3 от 12.07.2019г.	20.12.2025	351 962
ООО "Лизинг машин и оборудования" Договор займа №14-1/19 от 16.07.2019г. АО "Искитимцемент"	Договор залога акций №14-1/19 от 22.10.2019г.	31.12.2025	123 701

17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В финансово-хозяйственной деятельности у Общества в 2022 году чрезвычайные факты отсутствовали.

18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым, региональным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств. По кредитным обязательствам Общество защищено положениями кредитной документации от резких скачков процентной ставки, так же по мере необходимости проводятся переговоры о снижении ставок.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает сырьевые ресурсы, ТЭР, другие товарно-материальные ценности и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию валютного риска. В отдельные периоды необходимых плановых закупок ТМЦ за границей, Общество заранее приобретает валюту по наиболее выгодному курсу на основании анализа курсов за длительный период.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Кредитный риск возникает преимущественно в отношении дебиторской задолженности Общества, а также выданных займов.

Кредитный риск в части выручки контролируется лимитами сроков отсрочки оплат и лимитами размера дебиторской задолженности для покупателей, с которыми у основного агента по сбыту Общества наработан многолетний опыт сотрудничества.

Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация продукции и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей или по предоплате. Тем не менее, доля реализации продукции по предоплате периодически пересматривается с целью учесть как изменения рыночной конъюнктуры в отрасли (выход на российский рынок цемента китайских и казахских производителей, которые предлагают продукцию относительно низкого качества по более привлекательной для потребителей цене), так и ухудшение макроэкономической ситуации (снижение доступности кредитных ресурсов, в том числе и для строительных организаций, кредиты для которых являются основным источником пополнения оборотных средств). Более того, продажи с отсрочкой платежа являются одним из основных инструментов стимулирования спроса, в основном, со стороны крупных потребителей – покупателей цемента.

Дебиторская задолженность представлена только крупнооптовыми покупателями – производителями строительных материалов. Покупателей с отсрочкой платежей у Общества не более 30. Общество не имеет существенного кредитного риска в отношении каких-либо отдельных крупных покупателей или групп, имеющих схожие характеристики. С учетом продолжающейся нестабильности в банковской сфере, Общество следует стратегии размещения всех своих денежных средств в основных банках-кредиторах.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и т.д.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования, банковских кредитов, контрактов по покупке в рассрочку.

Общество осуществляет управление риском ликвидности через взаимодействие с Департаментом финансов Управляющей компании, обладающим опытом финансирования нескольких цементных заводов на протяжении более 15 лет, посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства и бюджетами Общества. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как действующие, так и незадействованные кредитные ресурсы (присутствует открытая кредитная линия), которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, политической обстановки, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в этих сферах.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативным влияниям из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и не только выполняет все свои обязательства перед работниками, но и расширяет льготы согласно Коллективному договору. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Прочие риски

В течение 2022 года внешним фактором бизнес рисков Общества являлась общая экономическая ситуация в стране, связанная с санкционными мерами стран ЕС и США и специальной военной операции на Украине.

Новые экономические условия существенно не повлияли на непрерывность деятельности организации. Общество внимательно следит за изменениями, осуществляет мониторинг и анализ информации о микро- и макроэкономических данных, принимает опережающие меры по минимизации риска негативного влияния ситуации на Общество.

19. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В сфере рационального природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности, Обществом в 2022г. проведены мероприятия по содержанию и эксплуатации объектов основных фондов, связанных с экологической деятельностью, и их ремонт в части охраны атмосферного воздуха и предотвращения изменения климата на сумму 16 379 тыс. руб. (в т.ч. 2 411 тыс. руб. – материальные затраты; 13 968 тыс. руб. – затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды рабочих и служащих, связанных с обслуживанием и ремонтом газоочистного оборудования; 3 861 тыс. руб. – оплата услуг природоохранного назначения).

К факторам, препятствующим осуществлению экологической деятельности, Общество относит высокую стоимость инновационных решений и оборудования природоохранного назначения, а также неблагоприятный уровень процентных ставок по кредитам, сложности с поставками импортного оборудования природоохранного назначения.

В 2023 – 2025гг. Общество планирует не только поддерживать в работоспособном состоянии оборудование природоохранного назначения, но и направить средства на его модернизацию и реконструкцию согласно разработанной в 2020-2022 г. проектной документации и утвержденной Программы повышения экологической эффективности, являющейся приложением к полученному в декабре 2019г. Комплексному экологическому разрешению.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022г.

Иные события после отчётной даты, существенно влияющие на финансовый результат 2022г. на момент подписания настоящей отчётности отсутствуют.

Управляющий директор
АО «Искитимцемент»



В.П. Скакун

Советник финансового директора

А.В. Кузнецов