АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Искитимцемент»

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 2023 год

Оглавление

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*3*
2.	*ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	*3*
3.	*ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ*	*9*
4.	*НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*	*10*
5.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА*	*11*
6.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*13*
7.	*ЗАПАСЫ*	*17*
8.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*18*
9.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ*	*19*
10.	*ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА*	*22*
11.	*КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА*	*35*
12.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*35*
13.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*36*
14.	*ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*37*
15.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ*	*37*
16.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	*39*
17.	*ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ*	*40*
18.	*РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ*	*40*
19.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	*41*
20.	*УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ*	*50*
21.	*ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*51*
22.	*ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*54*
23.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ*	*54*
24.	*СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023*	*54*

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Искитимцемент» за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Искитимцемент» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное Общество «Искитимцемент» (далее – «Общество») зарегистрировано 14 июня 1994г.

ОГРН 1025404788177
ИНН 5446102070 КПП 544601001

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

Основная деятельность Общества связана с производством и реализацией цемента и цементной продукции.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 768 человек (в 2022 году составляла – 777 человека).

Исполнительным органом Общества, согласно договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа, является АО «ХК «Сибцем». По состоянию на 31 декабря 2023 г. управляющим директором Общества является – Скакун Владимир Петрович.

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 2023 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. Вне зависимости от стоимости земельные участки учитываются в составе внеоборотных активов как объекты ОС.

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»).

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

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. (п. Учет списания материально-производственных запасов в УП).

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяется по фактической себестоимости приобретения.

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.

Доходы

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 единовременном 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 обусловливают 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.

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:

89,6883 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2023 г. (31 декабря 2022 г. - 70,3375 руб., 31 декабря 2021 г. - 74,2926руб.);

99,1919 руб. за 1 евро на 31 декабря 2023 г. (31 декабря 2022 г. - 75,6553 руб., 31 декабря 2021 г. - 84,0695 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.

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 не вносило изменения в учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом.

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Вступит в действие с отчетности за 2024 год (применяется в упрощенном порядке путем единовременной корректировки «входящих» остатков НМА на начало отчетного периода).

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 *«Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»* в связи с обстоятельствами, указанными ниже.

Изменения к статьям Бухгалтерского баланса 31 декабря:

Код	Статья скорректированной бухгалтерской отчетности	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2022 г. (до корректировки)	Сумма корректировки	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2022 г (после корректировки)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	Сумма корректировки	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2021 г (после корректировки)
1150	Основные средства	3 248 154	300 450	3 548 604	2 906 556	300 450	3 207 006
1100	**Итого по разделу I**	**7 601 697**	**300 450**	**7 902 147**	**6 430 949**	**300 450**	**6 731 399**
1600	**БАЛАНС**	**10 215 226**	**300 450**	**10 515 676**	**7 988 735**	**300 450**	**8 289 185**

1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	6 052 917	87 262	6 140 179	4 528 700	87 262	4 615 962
1300	**Итого по разделу III**	**6 052 660**	**87 262**	**6 139 922**	**4 528 819**	**87 262**	**4 616 081**
1420	Отложенные обязательства	174 473	213 188	387 661	190 140	213 188	403 328
1400	**Итого по разделу IV**	**2 111 977**	**213 188**	**2 325 165**	**2 903 394**	**213 188**	**3 116 582**
1520	Кредиторская задолженность	485 730	(71 917)	413 813	530 923	(38 024)	492 899
1550	Прочие обязательства	-	71 917	71 917	-	38 024	38 024
1500	**Итого по разделу V**	**2 050 589**	**0**	**2 050 589**	**556 522**	**0**	**556 522**
1700	**БАЛАНС**	**10 215 226**	**300 450**	**10 515 676**	**7 988 735**	**300 450**	**8 289 185**

Изменения к статьям Отчета об изменениях капитала 31 декабря:

Код	**Статья скорректированной бухгалтерской отчетности**	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (до корректировки)**	**Сумма корректировки**	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (после корректировки)**	**Итого (до корректировки)**	**Сумма корректировки**	**Итого (после корректировки)**
3100	Величина капитала на 31 декабря 2021 года	4 528 700	87 262	4 615 962	4 528 819	87 262	4 616 081
3200	Величина капитала на 31 декабря 2022 года	6 052 917	87 262	6 140 179	6 052 660	87 262	6 139 922

Была проведена оценка установленных сроков полезного использования зданий и сооружений, основного технологического оборудования, находящихся на балансе Общества, на предмет соответствия требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В бухгалтерском учете Общества были внесены изменения к статьям Бухгалтерского баланса за 2021, и, соответственно, за 2022 года.

Из кредиторской задолженности выделены суммы по обязательствам по финансовой аренде в Прочие обязательства.

В расшифровке пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	Наименование показателя на начало года		Период				Наименование показателя на конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы, всего	**за 2023**	9	(9)	-	-	-	-	9	(9)
	за 2022	9	(9)	-	-	-	-	9	(9)
	за 2023	9	(9)	-	-	-	-	9	(9)
	за 2022	9	(9)	-	-	-	-	9	(9)

По состоянию на 31 декабря 2023 г. балансовая стоимость нематериальных активов полностью амортизирована.

5. 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				Наименование показателя	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства, всего	за 2023	6 320 819	(3 434 008)	616 368	(140 022)	131 325	(191 302)	6 797 165	(3 493 985)
	за 2022	5 655 567	(3 133 382)	697 284	(32 032)	21 990	(322 616)	6 320 819	(3 434 008)
Здания	за 2023	2 152 383	(1 341 665)	-	(656)	644	(27 493)	2 151 727	(1 368 514)
	за 2022	2 152 621	(1 289 430)	678	(916)	690	(52 925)	2 152 383	(1 341 665)
Сооружения и передаточные устройства	за 2023	1 949 396	(1 277 029)	275 886	(82 956)	81 785	(42 103)	2 142 326	(1 237 347)
	за 2022	1 844 765	(1 224 735)	105 025	(394)	163	(52 457)	1 949 396	(1 277 029)
Машины и оборудование	за 2023	1 777 657	(611 294)	293 925	(41 089)	38 283	(85 523)	2 030 493	(658 534)
	за 2022	1 270 572	(504 139)	533 720	(26 635)	19 120	(126 275)	1 777 657	(611 294)
Транспортные средства	за 2023	342 439	(189 862)	61 794	(15 321)	10 613	(25 490)	388 912	(204 739)
	за 2022	298 683	(114 458)	47 784	(4 028)	2 017	(77 421)	342 439	(189 862)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023	1 686	(781)	-	-	-	(134)	1 686	(915)
	за 2022	1 266	(620)	420			(161)	1 686	(781)

Другие виды основных средств	за 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты	за 2023	97 257	(13 378)	(15 237)	-	-	(10 559)	82 020	(23 936)
	за 2022	87 660	-	9 656	(59)	-	(13 378)	97 257	(13 378)
В том числе основные средства, полученные в аренду, всего	**за 2023**	**127 107**	**(30 036)**	**(14 737)**	**(9 417)**	**7 020**	**(22 186)**	**102 953**	**(45 202)**
	за 2022	**89 603**	**-**	**38 634**	**(1 130)**	**-**	**(30 036)**	**127 107**	**(30 036)**
Здания	за 2023	11 017	(3 777)	-	-	-	(3 778)	11 017	(7 555)
	за 2022	11 017	-	-	-	-	(3 778)	11 017	(3 777)
Сооружения и передаточные устройства	за 2023	28 978	(2 897)	500	-	-	(5 852)	29 478	(8 749)
	за 2022	-	-	28 978	-	-	(2 897)	28 978	(2 897)
Машины и оборудование	за 2023	5 295	(1 949)	-	-	-	(1 698)	5 295	(3 647)
	за 2022	5 357	-	-	(62)	-	(1 949)	5 295	(1 949)
Транспортные средства	за 2023	12 319	(8 035)		(9 417)	7 020	(299)	2 902	(1 314)
	за 2022	13 328	-	-	(1 009)	-	(8 035)	12 319	(8 035)
Другие виды основных средств	за 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты	за 2023	69 498	(13 378)	(15 237)	-	-	(10 559)	54 261	(23 937)
	за 2022	59 901	-	9 656	(59)	-	(13 378)	69 498	(13 378)
В том числе капитализация ремонтов ОС, всего	за 2023	**79 632**	**(3 644)**	**60 170**	**-**	**-**	**(18 668)**	**139 802**	**(22 312)**
	за 2022	-	-	79 632	-	-	(3 644)	79 632	(3 644)
Машины и оборудование	за 2023	79 632	(3 644)	60 170	-	-	(18 668)	139 802	(22 312)
	за 2022	-	-	79 632	-	-	(3 644)	79 632	(3 644)

По состоянию на 31 декабря 2023г. балансовая стоимость основных средств с учетом износа и незавершенного строительства составила 4 242 053 тыс. руб. (31 декабря 2022г. составляла 3 548 604 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2023 г. основные средства, заложенные в качестве обеспечения по банковским кредитам у Общества отсутствуют, по состоянию на 31 декабря 2022 г. основные средства, заложенные в качестве обеспечения по банковским кредитам составили 815 974 тыс. руб.

Залоговая стоимость основных средств по действующим договорам залога на 31.12.2022 г. составляла 2 121 444 тыс. руб.

Обществом проведены тестовые процедуры по оценке обесценения активов, признаков обесценения в 2022 и 2023 году не выявлено.

Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) в 2023 году составило 288 706 тыс. руб. (в 2022 году составляло 101 741 тыс. руб.)

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	Сумма резерва на начало года	Изменение НЗС за период			Изменение резерва за период			Стоимость НЗС на конец года	Сумма резерва на конец года
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличенная стоимость	Использовано	Восстановлено	Начислено		
За 2023 г.	661 792	-	902 606	(9 157)	(616 368)	-	-	-	938 873	-
За 2022 г.	684 821	-	674 255	(-)	(697 284)	-	-	-	661 792	-

Информация об ином использовании основных средств на 31 декабря 2023г. представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2023 г.	2022г.	2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	638 364	501 236	665 258
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	102 953	127 107	89 603
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	2 206	2 206	932 671
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-

Обществом проведены тестовые процедуры по оценке обесценения внеоборотных активов, признаков обесценения в 2022 и 2023 году не выявлено.

Информация по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31 декабря представлена в таблице:

Наименование показателя	2023г.	2022г	2021г.
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	**405 857**	**502 295**	**361 186**
Авансы выданные	272 527	499 758	361 021
ТМЦ для строительства	133 314	-	-
Расходы будущих периодов	16	2 537	165

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2023г. стоимость долгосрочных финансовых вложений составила :

Наименование показателя		2023г.	2022г.	2021г.
Займы предоставленные на срок более 12 месяцев, в т.ч:		**2 862 686**	**2 547 207**	**1 779 386**
ООО «Красноярский цемент»		1 787 000	1 173 200	490 000
ООО «Комбинат "Волна»		364 000	99 875	99 875
ООО «ТимлюйЦемент»		304 500	390 000	-
ООО «Топкинский цемент»		110 000	200 000	794 159
ООО «Лизинг машин и оборудования»		114 496	176 104	51 608
Власов Александр Петрович		153 990	119 830	-
ООО «Искитимтрансгаз»		28 700	47 050	1 800
ООО «Кемеровогражданстрой»		-	341 148	341 944
Акции и доли в уставных капиталах других организаций, по которым не определяется рыночная стоимость, в т.ч.		**1 236 762**	**1 236 762**	**1 236 762**
Акции:	*Количество акций, в штуках:*			
АО "ХК "СИБЦЕМ"	*1 484 500*	1 167 641	1 167 641	1 167 641
ЗАО «Чернореченский карьер»	*27 180*	29 119	29 119	29 119
Доли:	*Доля в УК , в %:*			
ООО «Искитимтрансгаз»	*100*	40 000	40 000	40 000
ООО «АВТОФУД»	*19*	2	2	2
Всего долгосрочные финансовые вложения		**4 099 448**	**3 783 969**	**3 016 148**

Расшифровка займы предоставленные на срок более 12 месяцев в 2023 году				
Наименование контрагента	Сумма в тыс руб.	Договор займа	Срок окончания договора займа	Процентная ставка по договору, %
ООО «Красноярский цемент»	212 000	№004/23-3 от 21.06.2023	31.05.2028	17,60
ООО «Красноярский цемент»	800 000	№039/22-3 от 29.12.2022	29.01.2026	17,60
ООО «Красноярский цемент»	775 000	№031/22-3 от 01.09.2022	31.08.2025	19,20
ООО «Комбинат "Волна»	364 000	№038/22-3 от 29.12.2022	06.06.2026	17,60
ООО «ТимлюйЦемент»	187 500	№036/22-3 от 29.12.2022	02.07.2026	17,60
ООО «ТимлюйЦемент»	117 000	№006/22-3 от 15.04.2022	15.04.2025	15,00
ООО «Топкинский цемент»	110 000	№035/22-3 от 29.12.2022	15.03.2026	17,60
ООО «Лизинг машин и оборудования»	114 496	№14-1/19 от 16.07.2019 и доп.согл. №3 от 24.11.2022	31.12.2025	7,70
Власов Александр Петрович	153 990	№13-1/19 от 03.06.2019 и доп.согл №5 от 20.12.2022	20.12.2025	5,81
ООО «Искитимтрансгаз»	28 700	№030/22-3 от 10.08.2022	10.08.2027	17,60
Итого займы предоставленные на срок более 12 месяцев в 2023 году	**2 862 686**			

Расшифровка займы предоставленные на срок более 12 месяцев в 2022 году				
Наименование контрагента	Сумма в тыс руб.	Договор займа	Срок окончания договора займа	Процентная ставка по договору, %
ООО «Красноярский цемент»	490 000	№015/21-3 от 05.07.2021	07.12.2024	4,13
ООО «Красноярский цемент»	235 000	№014/22-3 от 15.04.2022	06.05.2025	15,00
ООО «Красноярский цемент»	448 200	№031/22-3 от 01.09.2022	31.08.2025	9,00
ООО «Комбинат "Волна»	99 875	№002/21-3 от 01.02.2021	19.02.2024	5,31
ООО «ТимлюйЦемент»	390 000	№006/22-3 от 15.04.2022	15.04.2025	15,00
ООО «Топкинский цемент»	200 000	№008/20-3 от 13.08.2020	09.11.2024	5,31
ООО «Лизинг машин и оборудования»	61 608	№014-21/3 от 05.07.2021	09.11.2024	4,13
ООО «Лизинг машин и оборудования»	114 496	№14-1/19 от 16.07.2019 и доп.согл. №3 от 24.11.2022	31.12.2025	7,70
Власов Александр Петрович	119 830	№13-1/19 от 03.06.2019 и доп.согл №5 от 20.12.2022	20.12.2025	5,81
ООО «Искитимтрансгаз»	25 250	№008/21-3 от 31.05.2021	17.09.2026	10,00
ООО «Искитимтрансгаз»	21 800	№030/22-З от 10.08.2022	10.08.2027	17,60
ООО «Кемеровограждданстрой»	341 148	№004/21-З от 23.03.2021	23.03.2026	7,65
Итого займы предоставленные на срок более 12 месяцев в 2022 году	**2 547 207**			

Расшифровка займы предоставленные на срок более 12 месяцев в 2021 году				
Наименование контрагента	Сумма в тыс руб.	Договор займа	Срок окончания договора займа	Процентная ставка по договору, %
ООО «Красноярский цемент»	490 000	№015/21-3 от 05.07.2021	07.12.2024	4,13
ООО «Комбинат "Волна»	99 875	№002/21-3 от 01.02.2021	19.02.2024	5,31
ООО «Топкинский цемент»	794 159	№008/20-3 от 13.08.2020	09.11.2024	5,31
ООО «Лизинг машин и оборудования»	51 608	№014-21/3 от 05.07.2021	09.11.2024	4,13
ООО «Искитимтрансгаз»	1 800	№008/21-3 от 31.05.2021	17.09.2026	3,80
ООО «Кемеровограждданстрой»	341 944	№004/21-З от 23.03.2021	23.03.2026	7,65
Итого займы предоставленные на срок более 12 месяцев в 2021 году	**1 779 386**			

По состоянию на 31 декабря 2023г. стоимость краткосрочных финансовых вложений составила:

Наименование показателя	**2023г.**	**2022г.**	**2021г.**
Займы предоставленные на срок менее 12 месяцев, в т.ч.	**633 843**	-	**442 476**
ООО «Красноярский цемент»	490 000	-	-
ООО «Комбинат "Волна»	99 875	-	-

ООО «Лизинг машин и оборудования»	43 968	-	114 496
Власов Александр Петрович	-	-	327 980
Итого краткосрочные финансовые вложения	**633 843**	-	**442 476**

Расшифровка займы предоставленные на срок менее 12 месяцев в 2023 году				
Наименование контрагента	Сумма в тыс руб.	Договор займа	Срок окончания договора займа	Процентная ставка по договору, %
ООО «Красноярский цемент»	490 000	№015/21-3 от 05.07.2021	07.12.2024	4,13
ООО «Комбинат "Волна»	99 875	№002/21-3 от 01.02.2021	19.02.2024	5,31
ООО «Лизинг машин и оборудования»	43 968	№014-21/3 от 05.07.2021	09.11.2024	4,13
Итого займы предоставленные на срок менее 12 месяцев в 2023 году	**633 843**			

Расшифровка займы предоставленные на срок менее 12 месяцев в 2021 году				
Наименование контрагента	Сумма в тыс руб.	Договор займа	Срок окончания договора займа	Процентная ставка по договору, %
ООО «Лизинг машин и оборудования»	114 496	№14-1/19 от 16.07.2019 и доп. согл.№1 от 29.04.2020	29.04.2021	7,70
Власов Александр Петрович	327 980	№13-1/19 от 03.06.2019	03.06.2020	5,81
Итого займы предоставленные на срок менее 12 месяцев в 2021 году	**442 476**			

Займов, предоставленных на срок менее 12 месяцев в 2022 году не было.

По состоянию на 31 декабря 2023 сформирован резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений в сумме 495 139 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 в сумме 188 151 тыс. руб., на 31 декабря 2021 резерв не создавался).

Движение резерва под обесценение финансовых вложений представлено ниже:

	2023г.	**2022г.**	**2021г.**
Сальдо резерва на 1 января	188 151	-	-
Начислено	306 988	188 151	-
Использовано	-	-	-
Восстановлено	-	-	-
Сальдо резерва на 31 декабря	**495 139**	**188 151**	-

Расшифровка суммы резерва под обесценение финансовых вложений:	**2023г.**	**2022г.**	**2021г.**
ООО «Кемеровограждданстрой»	341 149	-	-
Власов Александр Петрович	153 990	188 151	-
Итого по резерву под обесценение финансовых вложений	**495 139**	**188 151**	-

По всем финансовым вложениям, указанным в таблице выше, рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерской (финансовой) отчетности они отражаются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение краткосрочных финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений в 2023 и 2022 году, их стоимость определялась по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2023 г. предоставленные займы включали:

	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов
Займы, выданные третьим сторонам	43 968	268 486	2024-2025	4,13%; 5,81%; 7,7%
Займы, выданные связанным сторонам	589 875	2 594 200	2024-2028	4,13%-15%; 110% от КС; 120% от КС
Итого предоставленные займы	**633 843**	**2 862 686**		

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии запасов по видам на 31 декабря 2023г. представлена в таблице:

Запасы										
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло					
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступило	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего, в т.ч	за 2023 г.	864 237	(1 408)	5 449 451	(5 229 018)	0	1 054	x	1 084 670	(354)
	за 2022 г.	542 045	(1 818)	4 637 945	(4 315 752)	0	410	x	864 237	(1 408)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	667 349	(1 408)	2 043 777	(187 611)	0	1 054	(1 639 495)	884 020	(354)
	за 2022 г.	392 506	(1 818)	1 731 275	(171 730)	0	410	(1 284 701)	667 349	(1 408)
авансы, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов	за 2023 г.	0	(0)		( )	0	0	(0)	0	(0)
	за 2022 г.	15 486	(0)	0	(15 486)	0	0	0	0	(0)
затраты в незавершенном производстве	за 2023 г.	106 746	(0)	2 591 311	(361 712)	0	0	(2 213 020)	123 325	(0)
	за 2022 г.	53 525	(0)	2 246 250	(303 449)	0	0	(1 889 580)	106 746	(0)
готовая продукция	за 2023 г.	89 181	(0)	0	(3 643 277)	0	0	3 630 235	76 139	(0)
	за 2022 г.	80 371	(0)	0	(2 959 427)	0	0	2 968 237	89 181	(0)
товары для перепродажи	за 2023 г.	478	(0)	0	(0)	0	0	(0)	478	(0)
	за 2022 г.	34	(0)	625	(0)	0	0	(181)	478	(0)
прочие	за 2023 г.	484	(0)	814 362	(1 036 417)	0	0	222 280	709	(0)
	за 2022 г.	123	(0)	659 796	(865 660)	0	0	206 225	484	(0)

Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2023, 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 у Общества отсутствуют.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023г. приведена в таблице ниже:

Дебиторская задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность	**2023г.**	**2022г.**	**2021г.**
Расчеты по предоставленным займам и ссудам	2 889	**1 407**	**1 674**
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	**2 889**	**1 407**	**1 674**
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	235 809	215 261	205 392
Авансы выданные	21 362	30 649	85 036
Предоплаты по налогам и сборам	59 281	2 492	21 293
Единый налоговый счет	831	-	-
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	96 099	147 890	92 709
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	27 383	22 363	2 208
Расходы будущих периодов	2 436	1 020	3 937
Расчеты с подотчетными лицами	53	-	75
Расчеты по прочим операциям	6	-	73
Расчеты по предоставленным займам и ссудам	982	484	453
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	**444 242**	**420 159**	**411 176**
Итого дебиторская задолженность	**447 131**	**421 566**	**412 850**

Одними из крупных покупателей и заказчиков по состоянию на 31 декабря 2023 являются:

1. ООО «ЗапСибЦемент» сумма задолженности составила 223 139 тыс. руб. в рамках договора № АД 1 от 01.05.2012, договора комиссии №2 от 22.12.2020 как агент принимает на себя обязательства за вознаграждение заключать сделки по реализации цемента, в рамках договора аренды № 272/20 от 22.12.2020 за услуги аренды помещения.

2. ЗАО "Чернореченский карьер" сумма задолженности составила 3 546 тыс. руб. в рамках договора аренды здания №143/2023 от 01.07.2023 за аренду имущества, в рамках договора аренды №276/2022 от 01.08.2022 за услуги аренды оборудования и сооружений.

Одними из крупных покупателей и заказчиков по состоянию на 31 декабря 2022 являются:

1. ООО «ЗапСибЦемент» сумма задолженности составила 213 863 тыс. руб. в рамках договора № АД 1 от 01.05.2012, договора комиссии №2 от 22.12.2020 как агент принимает на себя обязательства за вознаграждение заключать сделки по реализации цемента, в рамках договора аренды № 272/20 от 22.12.2020 за услуги аренды помещения.

2. ООО "Сибцемсервис" сумма задолженности составила 257 тыс. руб. в рамках договора аренды № 90/21 от 01.04.2021 за услуги аренды помещений.

Одними из крупных покупателей и заказчиков по состоянию на 31 декабря 2021 являются:

1. ООО «ЗапСибЦемент» сумма задолженности составила 200 623 тыс. руб. в рамках договора № АД 1 от 01.05.2012, договора комиссии №2 от 22.12.2020 как агент принимает на себя обязательства за вознаграждение заключать сделки по реализации цемента, в рамках договора аренды № 272/20 от 22.12.2020 за услуги аренды помещения.

2. АО "Система" сумма задолженности составила 1 685 тыс. руб. в рамках договора оказания услуг по изменению нагрузки №04и/20 от 16.06.2020 за услуги.

Авансы, предварительные оплаты, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31 декабря 2023 отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г. и 31 декабря 2021г. сумма дебиторской задолженности выражена в российских рублях.

Движение резерва по сомнительным долгам представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	2023г.	2022г.	2021г.
Сальдо резерва на 1 января	**109 185**	**109 185**	**109 192**
Начислено	115 638	1 798	-
Использовано	-	-	-
Восстановлено	-	(1 798)	(7)
Сальдо резерва на 31 декабря	**224 823**	**109 185**	**109 185**

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2023г. составляют:

Наименование показателя	2023г.	2022г.	2021г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	487	2 574	4 177
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	2 862	2 245	2 756
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**3 349**	**4 819**	**6 933**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев), в том числе:	1 729 810	1 322 700	155 300
Кемеровское отделение № 8615 ПАО Сбербанк	121 810	192 700	155 300
Филиал Сибирский ПАО Банк "ФК Открытие"	1 608 000	1 130 000	-
Итого Денежные эквиваленты	**1 729 810**	**1 322 700**	**155 300**
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств	**1 733 159**	**1 327 519**	**162 233**

Ниже приведена расшифровка денежных средств и банковских депозитов за 2021, 2022, 2023г.:

Расшифровка "Денежные средства" в составе бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023			
№ п/п	Номер счета	Наименование показателя	Сальдо
1	51.0100	Кемеровское отделение №8615 ПАО Сбербанк г. Кемерово	27
2	51.0100	Сибирский филиал АО "Райффайзенбанк"	26
3	51.0100	Новосибирский филиал АО "Юникредитбанк"	19
4	51.0100	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	18
5	51.0100	Сибирский филиал ПАО Росбанк	6
6	52.0100	Кемеровское Отделение N8615 ПАО Сбербанк	2 862
7	50.0101	Основная касса организации	382

8	57.0100	Эквайринг	8
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса			**3 349**

Расшифровка "Денежные средства" в составе бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022			
№ п/п	Номер счета	Наименование показателя	Сальдо
1	51.0100	Кемеровское отделение №8615 ПАО Сбербанк г. Кемерово	2 198
2	51.0100	Сибирский филиал АО "Райффайзенбанк"	23
3	51.0100	Филиал Сибирский ПАО Банк "ФК Открытие"	23
4	51.0100	Сибирский филиал ПАО Росбанк	18
5	51.0100	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	14
6	51.0100	Новосибирский филиал АО "Юникредитбанк"	13
7	52.0100	Кемеровское Отделение N8615 ПАО Сбербанк	2 245
8	50.0101	Основная касса организации	13
9	50.0103	Операционная касса Матросово	15
10	50.0101	Основная касса организации	257
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса			**4 819**

Расшифровка "Денежные средства" в составе бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021			
№ п/п	Номер счета	Наименование показателя	Сальдо
1	51.0000	Кемеровское отделение № 8615 ПАО Сбербанк	3 561
2	51.0000	Филиал ПАО БАНК ВТБ в г. Красноярск	195
3	51.0000	Сибирский банк СБ РФ	79
4	51.0000	ЮниКредитБанк АО	14
5	51.0000	Сибирский филиал Райффайзенбанк АО	13
6	52.0000	Кемеровское отделение № 8615 ПАО Сбербанк	2 373
7	52.0000	Кемеровское отделение № 8615 ПАО Сбербанк	382
8	50.0100	Касса организации	278
9	50.0200	Операционная касса	26
10	57.0100	Переводы в пути	12
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса			**6 933**

Расшифровка "Банковские депозиты"						
№ п/п	Номер счета	Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2021	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2023
1	55.0100	ПАО Банк "Финансовая Корпорация Открытие"по генеральному соглашению о размещении денежных средств в депозит от 25.07.2022 срок действия депозита с 30.11.2022 по 11.01.2023, процентная ставка 8% годовых	-	-	1 130 000	-
2	55.0100	Кемеровское ОСБ 8615 ПАО Сбербанк по соглашению об общих условиях привлечения денежных средств от 21.11.2019 г. № 8047011089 срок действия депозита с 30.12.2022 по 09.01.2023, процентная ставка 7,05% годовых	-	-	192 700	-
3	55.0100	Кемеровское ОСБ 8615 ПАО Сбербанк по соглашению об общих условиях привлечения денежных средств от 21.11.2019 г. № 8047011089 срок действия депозита с 29.12.2023 по 10.01.2024, процентная ставка 14,99% годовых	-	-	-	121 810
4	55.0100	БАНК ВТБ (ПАО) по генеральному соглашение №ДЕППИБ-23-703750-110 от 07.08.2023 срок действия депозита с 19.12.2023 по 17.01.2024, процентная ставка 16,30% годовых	-	-	-	1 608 000
5	55.0300	Кемеровское ОСБ 8615 ПАО Сбербанк по соглашению об общих условиях привлечения денежных средств от 21.11.2019 г. № 8047011089 срок действия депозита с 30.12.2021 по 10.01.2022, процентная ставка 8,00% годовых	-	155 300	-	-
Итого банковские депозиты в составе бухгалтерского баланса			**0**	**155 300**	**1 322 700**	**1 729 810**

Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств на 31 декабря 2023 представлена в таблице ниже (без НДС):

Наименование показателя	**За 2023 г.**
Денежные потоки от текущих операций	
Прочие поступления-всего	**205 141**
в т.ч. величина отклонения по НДС	50 978
полученные проценты по депозитам	131 095
целевое финансирование (субсидии)	18 882
штрафы, пени, неустойки	2 315
возврат неиспользованных подотчетных сумм	96
поступления по опциону	1 478
прочие поступления	297
Прочие платежи - всего	**(87 629)**
в т.ч. величина отклонения по НДС	-
налоги	(37 444)
штрафы, пени, неустойки	(13 222)
выдача беспроцентного займа работникам	(2 659)
страхование имущества, ДМС	(4 518)
выплаты на командировочные расходы	(1 464)

оплата благотворительности	(2 129)
комиссия банков, прочие сборы	(12 796)
профвзносы	(1 512)
прочие платежи	(11 886)
Денежные потоки от инвестиционных операций	
Прочие поступления - всего	-
Прочие платежи - всего	**(114)**
в т.ч. услуги сторонних организаций	(114)
Денежные потоки от финансовых операций	
Прочие поступления - всего	-
Прочие платежи - всего	**(35 298)**
в т.ч. финансовая аренда	(35 298)

Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств на 31 декабря 2022 представлена в таблице ниже (без НДС):

Наименование показателя	**За 2022 г.**
Денежные потоки от текущих операций	
Прочие поступления-всего	**119 316**
в т.ч налог на прибыль	92 934
прочие поступления	18 419
налог на имущество	5 576
поступление от выставленных штрафов, пеней, неустоек	2 142
возврат неиспользованных подотчетных сумм	245
Прочие платежи - всего	**(160 428)**
в т.ч. оплата услуг поручительств	(121 351)
величина отклонения по НДС	(23 410)
расчеты с персоналом по прочим операциям	(11 681)
прочие платежи	(2 201)
выдача подотчетных сумм	(1 785)
Денежные потоки от инвестиционных операций	
Прочие поступления - всего	-
Прочие платежи - всего	-
Денежные потоки от финансовых операций	
Прочие поступления - всего	-
Прочие платежи - всего	**(36 387)**
в т.ч. финансовая аренда	(36 387)

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о заемных средствах по состоянию на 31 декабря 2023г. приведена в таблице:

Наименование показателя	**2023 г.**		**2022 г.**		**2021 г.**	
	Долгосрочные заемные средства	**Краткосрочные заемные средства**	**Долгосрочные заемные средства**	**Краткосрочные заемные средства**	**Долгосрочные заемные средства**	**Краткосрочные заемные средства**
Кредиты банков	1 589 917	1 324 573	1 911 007	1 533 500	2 642 590	1 565
Займы	-	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	**1 589 917**	**1 324 573**	**1 911 007**	**1 533 500**	**2 642 590**	**1 565**

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2023 году составила 293 750 тыс. руб., а в 2022 году составила 321 054 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023г. имели следующую структуру:

Наименование	**Остаток заемных средств на 31 декабря 2023г., тыс. руб.**	**Валюта кредита, займа**	**Кредитная линия**	**Процентная ставка, по состоянию на 31 декабря 2023г.**	**Срок погашения**	**Предоставленные обеспечения**
АО "ЮниКредит Банк"	850 000	Российский рубль	невозобновляемая кредитная линия №001/0107L/20 от 07.05.2020	7,45%	2024	Поручительство от ООО "ТимлюйЦемент", ООО "Топкинский цемент", ООО "Красноярский цемент", АО «Ангарскцемент»,Шарыкин О.В., залог оборудование и недвижимость АО «Ангарскцемент»
ПАО "Сбербанк"	471 500	Российский рубль	невозобновляемая кредитная линия №8615.01-20/047 от 08.05.2020	17,65%	2024	Поручительство от АО «Ангарскцемент»,ЗАО "Чернореченский карьер", ООО "Топкинский цемент", ООО "Красноярский цемент", ООО "ТимлюйЦемент", ООО "КузбассТранс Цемент",ООО "ЗапСибЦемент", Шарыкин О.В.
АО "Райффайзенбанк"	0	Российский рубль	овердрафт №46894-NSK от 06.09.2021	17,72%	05.09.2024	Поручительство от АО "Ангарскцемент" , ООО "Красноярский цемент", Шарыкин О.В.
Проценты по кредитам	3 073	Российский рубль				

Итого краткосрочные заемные средства	**1 324 573**					

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023г. имели следующую структуру:

Наименование	**Остаток кредитов на 31 декабря 2023г., тыс. руб.**	**Валюта кредита**	**Кредитная линия**	**Процентная ставка, по состоянию на 31 декабря 2023г.**	**Срок погашения**	**Предоставленное обеспечение**
АО "Юни Кредит Банк"	354 167	Российский рубль	невозобновляемая кредитная линия №001/0107L/20 от 07.05.2020	7,45%	07.05.2025	Поручительство от ООО "ТимлюйЦемент", ООО "Топкинский цемент", ООО "Красноярский цемент", АО «Ангарскцемент»,Шарыкин О.В., залог оборудование и недвижимость АО «Ангарскцемент»
ПАО "Сбербанк"	235 750	Российский рубль	невозобновляемая кредитная линия №8615.01-20/047 от 08.05.2020	17,65%	06.05.2025	Поручительство от АО «Ангарскцемент»,ЗАО "Чернореченский карьер", ООО "Топкинский цемент", ООО "Красноярский цемент", ООО "ТимлюйЦемент", ООО "КузбассТрансЦемент",ООО "ЗапСибЦемент", Шарыкин О.В.

ПАО "Сбербанк"	1 000 000	Российский рубль	возобновляемая кредитная линия №440C00FHZMF от 21.02.2023	10,05%	20.02.2026	Поручительство от АО «Ангарскцемент»,ЗАО "Чернореченский карьер", ООО "Топкинский цемент", ООО "Красноярский цемент", ООО "ТимлюйЦемент", ООО "КузбассТрансЦемент",ООО "ЗапСибЦемент", Шарыкин О.В.
ПАО "Банк ВТБ"	0	Российский рубль	возобновляемая кредитная линия №КС-ЦУ-775459/2023/00029 от 30.03.2023	17,90%	30.03.2026	Поручительство от АО "Ангарскцемент" , ООО "Топкинский цемент", ООО "Красноярский цемент", ООО "ТимлюйЦемент",ООО "КузбассТрансЦемент", ООО "ЗапСибЦемент",Шарыкин О.В.
Итого долгосрочные заемные средства	**1 589 917**					

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 "Тимлюйский

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
						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 "Тимлюйский 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	9,40	28.04.2023	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат";

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
						ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлюйский 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 №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 "Тимлюйский

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
						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	11,29		Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Красноярский цемент"; Шарыкин 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 "Тимлюйский цементный завод"; ООО "Красноярский цемент"; ООО "Топкинский цемент"; Шарыкин О.В.
ПАО "Сбербанк России" Договор	706 840	Рубли	Не возобновляемая	5,90*	06.05.2025	Поручительство от АО

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
№ 8615.01-20/047 от 08.05.2020г.						"Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлюйский 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
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 "Тимлюйский цементный завод"; ООО "Красноярский цемент";

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
						ООО "Топкинский цемент"; Шарыкин 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 "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлюйский 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	9,40	28.04.2023	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания";

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
						ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлюйский 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 №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 "Тимлюйский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент";

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
						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	11,29		Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Красноярский цемент"; Шарыкин 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 "Тимлюйский цементный завод"; ООО "Красноярский цемент"; ООО "Топкинский цемент"; Шарыкин 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 "Тимлюйский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
						"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 "Тимлюйский 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 "Тимлюйский 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 "Тимлюйский 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

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
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 "Тимлюйский 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 №001/0107L/20 от 07.05.2020г.	1 041	Рубли	Не возобновляемая	7,45	07.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ООО "Тимлюйский 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 "Тимлюйский 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.

11. КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31.12.2023 размер уставного капитала Общества составляет 95 тыс. руб.

Уставный капитал сформирован из обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 95 292 штук, номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

Держателем реестра акционеров АО «Искитимцемент» является АО «Специализированный регистратор «Компас» (ИНН 4217027573).

В 2023 году размер уставного капитала не изменялся.

Базовая прибыль на 1 акцию в 2023г составила 28,15 тыс. руб., в 2022г составляла – 15,76 тыс. руб.

В 2023 году Общество продало 15 штук собственных акций на сумму 483 тыс. руб.

Резервный капитал Общества сформирован в предыдущих периодах и по состоянию на 31.12.2023 составляет 24 тыс. руб., что соответствует Уставу Общества.

В 2023 году Общество добавочный капитал не формировало.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резерв предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков

Остаток резерва предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников на 31 декабря 2023г. составил 37 795 тыс. руб. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023г. будет использован в 2024 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023г.

Движение резерва по неиспользованным отпускам представлено в таблице:

Период	**Сальдо на начало года**	**Начислено**	**Использовано**	**Сальдо на конец года**
2023г.	31 359	80 669	(74 233)	37 795
2022г.	24 033	65 630	(58 304)	31 359

Резерв условных факторов хозяйственной деятельности

На основе экспертного заключения юридического отдела Общества принято решение резерв по судебным разбирательствам в 2023, 2022г. не начислять.

Резерв по охране окружающей среды

Резерв по охране окружающей среды на 31 декабря 2023 не начислялся.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023г. включает в себя следующее:

Наименование показателя	2023г.	2022г.	2021г.
Долгосрочная кредиторская задолженность			
Итого долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	288 183	89 400	299 932
Авансы полученные	101 505	81 094	52 204
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	74 563	114 546	15 455
Задолженность перед персоналом организации	26 889	22 921	19 645
Задолженность по налогам и сборам	14 908	77 042	69 488
Прочая кредиторская задолженность	68 918	28 810	36 175
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	**574 966**	**413 813**	**492 899**
Итого кредиторская задолженность	**574 966**	**413 813**	**492 899**

Одними из крупных поставщиков и подрядчиков по состоянию на 31 декабря 2023 являются:

1. ЗАО «Чернореченский карьер» сумма задолженности составила 141 372 тыс. руб. в рамках договора поставки № 5-1/15 от 01.01.2015 за сырье.

2. ООО "Сибцемсервис" сумма задолженности составила 23 594 тыс. руб. в рамках договора подряда №16/7/1-16 (№250/16) от 01.09.2016 за услуги по ремонту оборудования.

Одними из крупных поставщиков и подрядчиков по состоянию на 31 декабря 2022 являются:

1. ЗАО «Чернореченский карьер» сумма задолженности составила 17 380 тыс. руб. в рамках договора поставки № 5-1/15 от 01.01.2015 за сырье.

2. ООО "Сибцемсервис" сумма задолженности составила 17 999 тыс. руб. в рамках договора подряда №16/7/1-16 (№250/16) от 01.09.2016 за услуги по ремонту оборудования.

Одними из крупных поставщиков и подрядчиков по состоянию на 31 декабря 2021 являются:

1. ЗАО «Чернореченский карьер» сумма задолженности составила 41 605 тыс. руб. в рамках договора поставки № 5-1/15 от 01.01.2015 за сырье.

2. ООО "Сибцемсервис" сумма задолженности составила 15 212 тыс. руб. в рамках договора подряда №16/7/1-16 (№250/16) от 01.09.2016 за услуги по ремонту оборудования.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2023г. включает в себя следующее:

Наименование показателя	2023г.	2022г.	2021г.
Налог на доходы физических лиц	4 888	5 005	4 372
Земельный налог	739	518	1 230
Налог на имущество	6 917	11 571	4 881
Налог на добавленную стоимость	1 699	57 838	58 396
Прочие	665	2 110	609
Итого задолженность по налогам и сборам	**14 908**	**77 042**	**69 488**

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства по состоянию на 31 декабря включают в себя следующее:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Долгосрочные обязательства по договорам аренды всего, в т.ч.	**40 162**	**26 497**	**70 664**
УФК по НСО (Администрация г. Искитима НСО)	24 055	12 499	49 806
ООО "ДельтаЛизинг"	-	4 166	6 091
ООО "Лизинг Машин и Оборудования"	-	2 644	3 714
АО "Сбербанк Лизинг"	-	78	78
АО "Транспром"	16 107	5 119	-
ООО "ЮниКредит Лизинг"	-	1 689	2 384
ООО "Райффайзен-Лизинг"	-	302	361
ООО "Скания Лизинг"	-	-	8 230
Краткосрочные обязательства по договорам аренды всего, в т.ч.	**19 898**	**71 917**	**38 024**
УФК по НСО (Администрация г. Искитима НСО)	10 451	47 065	10 096
ООО "ДельтаЛизинг"	1 924	1 924	19 485
ООО "Лизинг Машин и Оборудования"	1 070	1 070	2 310
АО "Сбербанк Лизинг"	-	-	742
АО "Транспром"	5 700	21 105	-
ООО "ЮниКредит Лизинг"	695	695	2 855
ООО "Райффайзен-Лизинг"	58	58	625
ООО "Скания Лизинг"	-	-	1 911

Общество начислило проценты по договорам аренды в 2023 году сумма составила 6 893 тыс. руб, в 2022 году сумма составила 14 591 тыс. руб.

15. 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:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Основная деятельность	8 966 422	3 827 680	5 138 742
Итого за 2023 год	**8 966 422**	**3 827 680**	**5 138 742**

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Основная деятельность	6 714 778	3 115 283	3 599 495
Итого за 2022 год	**6 714 778**	**3 115 283**	**3 599 495**

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Прочая выручка	130 457	144 197	(13 740)
Итого за 2023 год	**130 457**	**144 197**	**(13 740)**

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Прочая выручка	106 750	121 340	(14 590)
Итого за 2022 год	**106 750**	**121 340**	**(14 590)**

Основная деятельность Общества в основном представлена производством и реализацией цемента, доля прочей выручки составляет около 1,45 % от общей выручки Общества в 2023 году (в 2022 году составляла – 1,59 %).

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

Наименование показателя	2023г.	2022г.
Услуги по отгрузке и транспортировке ГП, в т.ч. ж/д тариф	602 947	488 557
Газ	847 480	652 004
Материальные затраты	1 690 214	1 505 520
Электроэнергия	654 212	526 483
Расходы на оплату труда	669 352	536 245
Амортизация	250 267	203 046
Услуги по выполнению функций управления	625 146	413 443
Отчисления на социальные нужды	207 159	166 016
Прочие затраты	455 006	360 657
Итого расходы по обычным видам деятельности	**6 001 783**	**4 851 971**

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

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

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Наименование показателя	2023г.	2022г
Прочие доходы		
Доходы от реализации материалов и запасов	33 717	34 967
Доходы от владения ценными бумагами	108	-
Доходы от реализации основных средств	5 848	4 582
Доходы от сдачи имущества в аренду	96 005	90 235
Услуги поручительства и залогов	14 656	7 289
Излишки имущества, выявленные при инвентаризации	5 173	14 160
Возмещение причиненных убытков	82	21
Восстановление оценочного резерва: по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.	-	4 335
Курсовые разницы	3 238	4 670
Материалы, полученные при демонтаже и разборке основных средств	1 497	164
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	64 659	5 576
Целевое финансирование (субсидии)	18 882	-
Списанная кредиторская и депонентская задолженность	271	139
Штрафы, пени, неустойки по хоздоговорам	3 783	2 617
Прочие доходы (опцион)	7 735	3 670
Прочие доходы	4 209	13 815
Итого прочие доходы	**259 863**	**186 240**
Доходы от участия в уставных капиталах других организациях	**183 802**	**93 222**
Проценты к получению	**468 642**	**230 039**
Прочие расходы		
Курсовые разницы	6 567	7 995
Материальная помощь	2 385	2 330
Налоги	25 355	24 854
Отчисления в оценочные резервы: по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.	422 627	190 667
Прочие расходы социального характера	5 100	3 804
Расходы по сдаче имущества в аренду	82 838	84 462
Расходы по ликвидации ОС	10 560	1 659
Расходы по обслуживанию внешнеэкономических сделок	49	248
Расходы по расчетно-кассовому обслуживанию	520	628
Расходы по реализации материалов и запасов	33 651	39 685
Расходы по реализации основных средств	2 427	4 673
Расходы связанные с получением кредитов и займов	14 624	10 222
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг (облигаций, расходы на депозитарий)	1 041	717
Расходы на благотворительность	9 106	2 053
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	2 696	3

Штрафы, пени, неустойки по хоздоговорам	13 368	11 931
Услуги поручительства и залогов	122 209	119 246
Прочие расходы (опцион)	16 344	8 726
Прочие расходы	22 624	16 692
Итого прочие расходы	**794 091**	**530 595**
Проценты к уплате	**293 750**	**321 054**
в т.ч. проценты по договорам аренды	**6 893**	**14 591**

В 2022 году Общество получило дивиденды от АО "ХК "Сибцем" в сумме 93 222 тыс. руб.

В 2023 году Общество получило дивиденды от АО "ХК "Сибцем" в сумме 183 802 тыс. руб.

17. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2023 году Министерством промышленности и торговли РФ была предоставлена субсидия всего в размере 18 882 тыс. руб. в целях достижения результатов федерального проекта «Промышленный экспорт» национального проекта "Международная кооперация и экспорт", возмещения затрат получателя, связанных с транспортировкой промышленной продукции, снижения затрат получателя при транспортировке промышленной продукции для стимулирования производства и поставки конкурентоспособной промышленной продукции покупателям.

В 2022 году субсидии Обществу не предоставлялись.

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Раскрытие информации по налогу на прибыль представлено в таблице:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	**2 789 105**	**1 520 659**
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	557 821	304 132
Постоянные разницы отчетного периода:	**(130 170)**	**(55 288)**
Невычитаемые расходы	(130 170)	(55 288)
Прочее	-	-
Временные разницы отчетного периода:	**417 239**	**267 466**
Курсовая разница по валютному займу и процентам	-	-
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	5 581	9 410
Отпускные будущих периодов	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	(7)
Резерв под снижение стоимости ТМЦ, финансовых вложений	421 573	187 741
Амортизация ОС	113 877	193 280
Разница в оценке НЗП	6 864	(45 390)
Прочее	(130 655)	(77 568)
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	**3 076 174**	**1 732 837**
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный период	-	498 729
Налогооблагаемая база для исчисления налога	**3 076 174**	**1 234 108**
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	615 235	246 822
Инвестиционный налоговый вычет	424 721	185 116
Итого Налог на прибыль	**190 514**	**61 705**

	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Отложенный налог на прибыль	83 448	(46 253)

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

№п/п	Наименование связанной стороны, ИНН и адрес юридического лица	Характер (основание) связанности сторон	Дата возникновения связанности/период связанности (в пределах 2023 года)	Операции со связанными сторонами
Основное хозяйственное общество				
1	АО «ХК «Сибцем», ИНН 4205070630, 650000, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, ул. Карболитовская, стр. 1/4	Указанное юридическое лицо контролирует Общество; указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.).	До 2023 года/весь год	Услуги управления, приобретение услуг, выплата дивидендов Обществу, услуги поручительства, владение пакетом акций
2	ООО «Топкинский цемент» ИНН 4229004316, 652300, Кемеровская область - Кузбасс, Топкинский М.О., г. Топки, тер. Промплощадка ООО «Топкинский цемент»	Указанное юридическое лицо контролирует Общество; указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2023 года/весь год	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление займов, начисление процентов по займам, услуги поручительства, владение пакетом акций
Дочерние хозяйственные общества				
3	ЗАО «Чернореченский карьер» ИНН 5446006785 633209, Новосибирская обл., 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	До 2023 года/весь год	Владение пакетом акций, приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление имущества в аренду, услуги поручительства
4	ООО «Искитимтрансгаз» ИНН 5446021381 633209, Новосибирская область, 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	До 2023 года/весь год	Доля в УК Общества, продажа товаров (работ, услуг), предоставление займов, начисление процентов по займам
Основной управленческий персонал				
5	Шарыкин Олег Витальевич	Указанное физическое лицо контролирует Общество; указанное физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество	До 2023 года/весь год	Приобретение услуг по предоставлению поручительства, оплата вознаграждения члену совета директоров
6	Бодренков Валерий Александрович	Указанное физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество	До 2023 года, 22.06.2023 года/ весь год	Оплата вознаграждения члену совета директоров

7	Агеева Наталья Владимировна	Указанное физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество	До 2023 года/ с начала 2023 года до 22.06.2023 года	Оплата вознаграждения члену совета директоров
8	Синякова Елена Евгеньевна	Указанное физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество	До 2023 года, 22.06.2023 года/ весь год	Оплата вознаграждения члену совета директоров
9	Козионов Юрий Анатольевич	Указанное физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество	До 2023 года, 22.06.2023 года/ весь год	Оплата вознаграждения члену совета директоров
10	Рассказов Геннадий Константинович	Указанное физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество	22.06.2023 года/ с 22.06.2023 года – до конца 2023 года	Оплата вознаграждения члену совета директоров
Другие связанные стороны				
11	ООО «ТимлюйЦемент», ИНН 0309011992, 671205, 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	До 2023 года/весь год	Продажа товаров (работ, услуг), предоставление займов, начисление процентов по займам, услуги поручительства
12	ООО «КузбассТрансЦемент», ИНН 4229004820, 630099, Новосибирская область, 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	До 2023 года/весь год	Приобретение услуг по предоставлению (подаче) под погрузку подвижного состава, услуги транспортно-экспедиторского обслуживания, реализация услуг, услуги поручительства
13	ООО «Комбинат «Волна», ИНН 2464042685, 660019, Красноярский край, 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	До 2023 года/весь год	Предоставление займов, начисление процентов по займам, услуги поручительства
14	ООО «ТД «Сибирский Цемент», ИНН 4205081463, 650000, 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	До 2023 года/весь год	Приобретение товаров (работ, услуг), услуги поручительства
15	ООО «ЗапСибЦемент», ИНН 5402464192, 650000, 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	До 2023 года/весь год	Приобретение и продажа услуг, продажа ГП, предоставление имущества в аренду, услуги поручительства
16	ООО «Красноярский цемент», ИНН 2464054271, 660019, Красноярский край, 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	До 2023 года/весь год	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление займов, начисление процентов по займам, услуги поручительства

17	ООО «Сибирский бетон», ИНН 2464082173, 630009, 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	До 2023 года/весь год	Продажа ГП, услуги поручительства
18	ООО «Сибцемсервис», ИНН 4205169767, 633209, Новосибирская область, г.о. город Искитим, г. Искитим, ул. Заводская, д. 1А	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2023 года/весь год	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление имущества в аренду
19	АО «Ангарскцемент», ИНН 3801008180, 665809, Иркутская область, г. Ангарск, кв-л 4 (Первый промышленный массив тер.), стр. 1	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2023 года/весь год	Продажа товаров (работ, услуг), предоставление займов, начисление процентов по займам, услуги поручительства/залога
20	ООО «Горная компания», ИНН 0323124275, 671312, Республика Бурятия, Заиграевский р-н , п. Татарский Ключ, ул. Гагарина, д. 1 корп. А	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2023 года/весь год	Услуги поручительства
21	ООО «Анкоцем», ИНН 3801114083 665809, Иркутская обл., г. Ангарск, квартал 4 (Первый промышленный массив тер.), строен. 1, оф. 30	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2023 года/весь год	Отсутствуют
22	ООО «Солнечный берег Байкала», ИНН 3848005690, 665902, 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	До 2023 года/весь год	Отсутствуют
23	ООО «СФ Даниловка», ИНН 3808074175, 664011, 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	До 2023 года/весь год	Отсутствуют
24	ООО «Ангарск-Инвест», ИНН 3801150290, 665809, Иркутская обл., г. Ангарск, квартал 4 (Первый промышленный массив тер.), строен. 1, оф. 64	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2023 года/весь год	Отсутствуют
25	ООО «Оптический холдинг», ИНН 7701970306, 665824, Иркутская обл., г. Ангарск, КВ-Л 211, д.4, кв. 41	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2023 года/весь год	Отсутствуют
26	ООО «Шахта Плотниковская», ИНН 4240008868, 652383, Кемеровская область – Кузбасс, Промышленновский р-н, пос. Плотниково, ул. Школьная, д. 5	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2023 года/весь год	Отсутствуют

27	ООО «ФПС «Сибконкорд», ИНН 4205119413, 650000, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, пр. Советский, д. 2Б	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.).	До 2023 года/весь год	Отсутствуют
28	АО «Ударник полей», ИНН 4240000611; 652380, Кемеровская область-Кузбасс,Промышленновский м.о., Промышленная п.г.т., ул. Некрасова, зд. 5А	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2023 года/весь год	Услуги поручительства
29	ООО «Русское пеностекло», ИНН 7701863840, 105062, г. Москва, ул. Жуковского, д.17	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2023 года/весь год	Отсутствуют
30	ООО «ЗЖБИ» ИНН 4205194428, 650044, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Шахтерская, д. 9	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2023 года/весь год	Отсутствуют
31	ООО «АПХ «Провинция» ИНН 4229006345 652355, 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.)	До 2023 года/весь год	Услуги поручительства
32	ООО «Керамические технологии» ИНН 7701936288 101000, г. Москва, ул. Жуковского, д.17	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2023 года/весь год	Отсутствуют
33	ООО «НУТРИГЕН» ИНН 3616025939 396310, Воронежская обл., Новоусманский м.р-н, Усманское 1 – Е.С.П., с. Новая усмань, ул. Ленина, д. 268, пом. 2	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2023 года/весь год	Отсутствуют
34	ООО НПХ «АмарантАгро» ИНН 9701191423 119048, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Хамовники, ул. Усачева, д.2, стр.1, ком. 61, 3 этаж.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2023 года/весь год	Отсутствуют
35	ООО «Лизинг машин и оборудования» ИНН 4205037009, 650992, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Карболитовская, д.1, к. 173, оф. 206	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	20.03.2023 года/ с 20.03.2023 года до конца года	Услуги по договорам финансовой аренды, предоставление займов, начисление процентов по займам
36	ООО УК «Кристалл – Сервис» ИНН 4205164078 650992, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Карболитовская, д.1/4	Указанное юридическое лицо и Общество контролируется одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	20.03.2023 года/ с 20.03.2023 года до конца года	Отсутствуют

37	ООО «Кемеровогражданстрой» ИНН 4205051081 650070, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Тухачевского, д.36, К.А.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируется одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2023 года/весь год	Предоставление займов, начисление процентов по займам
38	ООО «Виват» ИНН 4229001869 650000, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, пр-кт Советский д.2, К.Б.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируется одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2023 года/весь год	Отсутствуют
39	ООО «Русская олива» ИНН 3665050261 396310, Воронежская обл., Новоусманский м.р-н, Усманское 1-е с.п., с. Новая Усмань, ул. Ленина, д. 268, ком. 1	Указанное юридическое лицо и Общество контролируется одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.).	До 2023 года/весь год	Услуги поручительства
40	ООО «АмарантАгро Орск» ИНН 5644023849 462756, Оренбургская область, Светлинский р-н, п Актюбинский, Восточная ул, д. 86	Одно и то же физическое лицо (Шарыкин О.В.) контролировало Общество и оказывало значительное влияние на указанное юридическое лицо до 23.10.2023 года. Указанное юридическое лицо и Общество контролируется одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.) после 23.10.2023 года.	До 2023 года/весь год (изменение характера связанности в пределах года см. в предыдущей колонке)	Услуги поручительства
41	ООО «Амарантагро Волгоград» ИНН 3454007108 404062, Волгоградская область, м.р-н Быковский, г.п. Быковское, РП Быково, ул. Заготзерно, д.17, каб 5	Одно и то же физическое лицо (Шарыкин О.В.) контролировало Общество и оказывало значительное влияние на указанное юридическое лицо до 23.10.2023 года. Указанное юридическое лицо и Общество контролируется одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.) после 23.10.2023 года.	До 2023 года/весь год (изменение характера связанности в пределах года см. в предыдущей колонке)	Услуги поручительства
42	ООО «РЦК», ИНН 7701871993, 101000, г. Москва, ул. Жуковского, д. 17, оф 3.3	Одно и то же физическое лицо (Шарыкин О.В.) контролирует Общество и оказывает значительное влияние на указанное юридическое лицо	До 2023 года/весь год	Услуги поручительства
43	АО «Система» ИНН 4205173700, 650992, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, пр. Советский, д.6, офис 1	Одно и то же физическое лицо (Шарыкин О.В.) контролирует Общество и оказывает значительное влияние на указанное юридическое лицо	До 2023 года/весь год	Поставка электроэнергии

44	ООО «ИГК» ИНН 5446111395 633209, Новосибирская область, г.о. город Искитим, г. Искитим, ул. Заводская, д. 1А	Одно и то же физическое лицо (Агеева Н.В.) оказывало значительное влияние на указанное юридическое лицо и Общество	До 2023 года / с начала 2023 года до 22.06.2023 года	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг)

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:

2023г.

	Продажи	**Закупки/ оказание услуг**	**Прочие доходы**	**Прочие расходы**	**Проценты к уплате**	**Проценты к получению**
Основное хозяйственное общество	-	(625 146)	183 802	(139)	-	-
Дочерние хозяйственные общества	90 946	(507 959)	59 511	(883)	-	3 359
Основной управленческий персонал	-	-	-	(92 727)	-	-
Другие связанные стороны	444 382	(1 438 049)	42 398	(92 375)	(434)	291 751
Итого	**535 328**	**(2 571 154)**	**285 711**	**(186 123)**	**(434)**	**295 110**

2022г.

	Продажи	**Закупки/ оказание услуг**	**Прочие доходы**	**Прочие расходы**	**Проценты к уплате**	**Проценты к получению**
Основное хозяйственное общество	162	(419 674)	95 764	(2 202)	-	20 680
Дочерние хозяйственные общества	78 962	(340 118)	54 999	(566)	-	2 363
Основной управленческий персонал	-	-	-	(88 215)	-	-

Другие связанные стороны	361 106	(732 915)	42 023	(45 220)	-	94 455
Итого	**440 230**	**(1 492 707)**	**192 787**	**(136 203)**	**-**	**117 498**

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность и обязательства связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2023г. составила:

	Дебиторская задолженность	**Займы выданные**	**Займы полученные**	**Приобретен ные права**	**Прочие обязательства**	**Кредиторская задолженность**	**Вклады в уставные капиталы**
Основное хозяйственное общество	407	110 000	-	-	-	(41 095)	1 167 641
Дочерние хозяйственные общества	3 578	28 700	-	-	-	(141 372)	69 119
Основной управленческий персонал	-	-	-	-	-	(4 500)	-
Другие связанные стороны	304 442	3 203 839	-	-	(1 070)	(228 358)	-
Итого	**308 427**	**3 342 539**	**0**	**0**	**(1 070)**	**(415 326)**	**1 236 760**

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

	Дебиторская задолженность	**Займы выданные**	**Займы полученные**	**Приобретен ные права**	**Прочие обязательства**	**Кредиторская задолженность**	**Вклады в уставные капиталы**
Основное хозяйственное общество	22 766	200 000	-	-	-	(546)	1 167 641
Дочерние хозяйственные общества	32	47 050	-	-	-	(17 533)	69 119
Основной управленческий персонал	14 520	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	217 845	1 663 075	-	-	-	(152 929)	-
Итого	**255 162**	**1 910 125**	-	-	-	**(171 008)**	**1 236 760**

Дебиторская задолженность и займы выданные, представленные в таблице выше, указаны после вычета резерва по сомнительным долгам и резерва под обесценение финансовых вложений.

Денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами за 2023г. представлены в таблице ниже (без НДС):

Денежные потоки	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Основной управленческий персонал	Другие связанные стороны
Поступило денежных средств:				
текущая деятельность	1 685	204	-	8 840 357
инвестиционная деятельность	77 853	3 359	-	256 351
финансовая деятельность	857 700	30 134	-	642 640
Итого поступило денежных средств	**937 238**	**33 696**	**-**	**9 739 348**
Выплачено денежных средств:				
текущая деятельность	(575 647)	(258 592)	(62 142)	(2 757 793)
инвестиционная деятельность	-	-	-	(133 421)
финансовая деятельность	(767 700)	(11 300)	-	(2 010 496)
Итого выплачено денежных средств	**(1 343 347)**	**(269 892)**	**(62 142)**	**(4 901 710)**

Денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами за 2022г. представлены в таблице ниже (без НДС):

Денежные потоки	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Основной управленческий персонал	Другие связанные стороны
Поступило денежных средств:				
текущая деятельность	2 762	934	-	6 628 471
инвестиционная деятельность	49 270	2 363	-	94 895
финансовая деятельность	594 159	-	-	35 000
Итого поступило денежных средств	**646 191**	**3 297**	**-**	**6 758 366**
Выплачено денежных средств:				
текущая деятельность	(517 266)	(227 877)	(87 481)	(1 796 230)
инвестиционная деятельность	-	-	-	(124 738)
финансовая деятельность	-	(45 250)	-	(1 108 200)
Итого выплачено денежных средств	**(517 266)**	**(273 127)**	**(87 481)**	**(3 029 168)**

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

По договору передачи полномочий от 25.05.2020 г. функции единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации - Акционерное общество «Холдинговая Компания «Сибирский цемент» Бенефициарным владельцем Общества является Шарыкин Олег Витальевич (Президент АО «ХК «Сибцем»).

К основному управленческому персоналу Общество относит президента, вице-президента по экономике и финансам и главного бухгалтера, которые занимают руководящие должности и являются штатными сотрудниками АО «ХК «Сибцем».

Размер вознаграждения АО «ХК «Сибцем» осуществляющей функции исполнительного органа в 2023 году составил 625 146 тыс. руб. (в 2022 году составил 413 443 тыс. руб. (без НДС).

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров.

На годовом общем собрании акционеров общества, состоявшимся 22.06.2023 года, принято решение об избрании Совета директоров (протокол ГОСА № 3/2023 от 22.06.2023г.) в следующем составе:

Персональный состав Совета директоров Общества избран в составе:

- Шарыкин Олег Витальевич
- Бодренков Валерий Александрович
- Синякова Елена Евгеньевна
- Рассказов Геннадий Константинович
- Козионов Юрий Анатольевич

Ревизионная комиссия утверждена в составе:

- Бокова Светлана Викторовна
- Клинг Юлия Владимировна
- Смолянинова Татьяна Дмитриевна

Информация о связанных сторонах раскрывается только по группам связанных сторон, без детализации по каждой связанной стороне, поскольку раскрытие информации в полном объеме может привести к потерям экономического характера для Общества и его контрагентов в условиях санкционного давления на Россию (п.16 ПБУ 11/2008). Информация о поручительствах в пользу связанных сторон раскрыта в таблицах указанных ниже.

Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2023г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон:

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	**Характер обязательств, по которым выдано обеспечение**	**Вид обеспечения**	**Срок действия обеспечения**	**Сумма обеспечения, тыс. руб.**
ООО "Топкинский цемент"	банковские кредиты Сбербанк	поручительство №ДП06_440C00FDKMF от 21.02.2023 №ДП06_440C00HPQMF от 23.05.2023	до 2029г.	0
	банковский кредит ПАО Росбанк	поручительство № VSB/PR/00288/23 от 16.05.2023	до 2028г.	1 006 379
	банковские кредиты АО "Райффайзенбанк"	поручительство №40701/S8 от 05.08.2020	до 2028г.	517 397
ООО "Красноярский цемент"	банковский кредит Сбербанк	поручительство № ДП06_440C00ENTMF от 09.02.202	до 2029г.	0
	банковский кредит ПАО Росбанк	поручительство № VSB/PR/00595/23 от 16.05.2023	до 2028г.	-
ООО "ТимлюйЦемент"	банковский кредит ПАО Банк ВТБ	поручительство №ДП4-ЦУ-775459/2023/00006 от 09.02.2023	до 2029г.	0
АО "Ангарскцемент"	банковский кредит Сбербанк	поручительство № 8615.01-20/049-3П от 08.05.2020 № ДП06_440C00FJVMF от 21.02.2023	до 2028-2029гг.	1 520 284
	банковские кредиты Сбербанка (опцион)	поручительство № б/н от 08.05.2020	до 2052г.	19 222

	банковский кредит ПАО Банк ВТБ	поручительство № ДП1-ЦУ-775459/2023/00026 от 30.03.202	до 2029г.	0
	банковские кредиты АО "Райффайзенбанк"	поручительство №46894/1/S1 от 06.09.2021	до 2027г.	0
ООО «АмарантАгро Волгоград»	банковский кредит ПАО Банк ВТБ	поручительство № ДП3-ЦУ-703750/2023/00044 от 27.06.2023	до 2033г.	451 456
ООО «АмарантАгро Орск»	банковский кредит ПАО Банк ВТБ	поручительство №ДП3-ЦУ-703750/2023/00043 от 27.06.2023	до 2029г.	13 089
ООО «АПХ «Провинция»	банковский кредит ПАО Банк ВТБ	поручительство №ДП3-ЦУ-703750/2023/00049 от 27.06.2023	до 2033г.	1 139 655
ООО «Русская Олива»	банковский кредит ПАО Банк ВТБ	поручительство № ДП3-ЦУ-703750/2023/00058 от 27.06.2023	до 2033г.	929 540
АО «Ударник полей»	банковский кредит ПАО Банк ВТБ	поручительство №ДП3-ЦУ-703750/2023/00055 от 27.06.2023	до 2033г.	854 594
Итого обеспечения, выданные в виде поручительств				**6 451 616**

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

По состоянию на 31 декабря 2023г. Общество получило следующие поручительства от связанных сторон по обязательствам Общества в части договоров банковского кредита и договоров займа:

Организация, от которой получено поручительство	Характер обязательств, по которым получено обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.
ООО "ЛИЗИНГ МАШИН И ОБОРУДОВАНИЯ" (4205037009/420501001)	обеспечение займа	Договор залога акций №14-1/19 (131/2022)	20.12.2025	123 701
Власов Александр Петрович (420512686308)	обеспечение займа	Договор залога акций №13-1/19/З (129/2022)	31.12.2025	351 962
Итого обеспечения, полученные в виде поручительств				**475 662**
Итого обеспечения, полученные в виде залога				**0**

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются 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 2023 году чрезвычайные факты отсутствовали.

21. 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 состояние 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 с банками о снижении ставок.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает сырьевые ресурсы, ТЭР, другие товарно-материальные ценности и привлекает существенные заемные средства практически только 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 выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданную готовую продукцию). 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 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 ниже 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. Число покупателей с отсрочкой платежей у Общества к концу 2023 года снизилось до 26 компаний. Общество не имеет существенного кредитного риска в отношении каких-либо отдельных крупных покупателей или групп, имеющих схожие характеристики.

Так же 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 банкам по полученным кредитам 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 около 20 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 задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, 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 продолжающихся санкций, введенных против России некоторыми странами.

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 улучшает благоприятные условия труда и не только выполняет все свои обязательства перед работниками, но и значительно расширяет льготы согласно Коллективному договору в 2023-2024гг. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на территории предприятия.

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 цементной продукции, соблюдении сроков поставок товара, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Прочие риски

В течение 2023 года внешним фактором бизнес рисков Общества являлась общая экономическая ситуация в стране, связанная с санкционными мерами стран ЕС и США и специальной военной операцией 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.

22. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В таблицах ниже представлена информация по природоохранным мероприятиям инвестиционного характера на 2023 год, проводимыми Обществом:

№ п/п	Наименование мероприятия	Затраты в 2023г., тыс. руб. без НДС	Экологический эффект (уменьшение выброса ЗВ), %
1	Система автоматического контроля (САК) выбросов загрязняющих веществ от стационарных источников №0009 (дымовая труба инв.№546) и №0010 (дымовая труба инв.№696) АО «Искитимцемент». переходящее с 2020г.	69 264	контроль показателей выбросов
2	Техническое перевооружение аспирации колосникового холодильника вращающейся печи №7 (инв.№6202) , ц. Обжиг (ППЭЭ)	206 493	снижение концентрации пыли, очистка на уровне 99,9%
3	Спектрофотометр ПЭ-5400ВИ	192	повышение эффективности замеров производственного экологического мониторинга в экологической лаборатории
4	Модернизация системы аспирации в здании отделения вторичного дробления на молотковой дробилке СМД №1,3 (2 этап) ЧК	34 555	снижение концентрации пыли, очистка на уровне 99,9%
	Итого	**310 503**	

К текущим расходам, связанным с экологической деятельностью организации, относятся расходы представленные в таблице ниже:

содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью	15 987
организацию самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия, научно-технические исследования, управление экологической деятельностью в организации	223
осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду	394
прочие текущие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращению изменения климата	546

23. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Совокупные затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в течение отчетного года, составляют 1 928 574 тыс. руб. Из них – затраты на электроэнергию составили 848 267 тыс. руб., затраты на теплоэнергию – 1 080 307 тыс. руб.

24. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023г.

События после отчетной даты, которые носят несущественный характер, указаны ниже в Приложении №1.

Информация о судебных разбирательствах в Арбитражных судах:

Приложение №1

№ п/п	Содержание судебных разбирательств с указанием наименования контрагента, реквизитов договора, номера дела	Сумма (руб.)	Примечание /оценка последствий для Общества, в т.ч. финансовых
1	Дело № А45-9231/2019 Должник: Коновалов В.И. Кредитор: АО «Искитимцемент» Предмет спора: взыскание денежных средств в рамках дела о банкротстве	4 244 372, 98	На рассмотрении АС НСО. Судебное заседание назначено на 23.05.2024 г.
2	Дело № А02-1763/2015 Должник: ООО «М2» Кредитор: АО «Искитимцемент» Предмет спора: взыскание денежных средств в рамках дела о банкротстве	3 550 383, 88	На рассмотрении АС Республики Алтай. Судебное заседание назначено на 05.03.2024 г.
3	Дело № А45-2090/2023 Истец: Местная общественная организация Искитимского района Новосибирской области «Искитимское районное общество охотников и рыболовов» Ответчик: Администрация города Искитима Новосибирской области Третье лицо: АО «Искитимцемент» Предмет спора: признание права собственности	неимущественный спор	На рассмотрении АС НСО. Судебное заседание назначено на 01.02.2024 г.
4	Дело № 2-2800/2023 Истец: АО «Искитимцемент» Ответчик: Крайс А.В. Третьи лица: Администрация города Искитима НСО, Управление Росреестра по НСО, Администрация Искитимского района, ЗАО «Чернореченский карьер», Покрышкин М.Б., ООО «Фирма-Перспектива» Предмет спора: исправление реестровой ошибки	неимущественный спор	Решением Искитимского районного суда Новосибирской области от 23.11.2023 исковые требования удовлетворены полностью. Решение не вступило в законную силу.
5	Дело № 2а-3572/2023 Административный истец: Искитимский межрайонный прокурор Административный ответчик: Администрация г.Искитима Новосибирской области Заинтересованные лица: АО «Искитимцемент», ГБПОУ «Новосибирский строительно-монтажный колледж», Департамент имущества и земельных отношений Новосибирской области, Министерство образования Новосибирской области, Министерство строительства Новосибирской области, МУП «Теплосеть», ООО «ИГК», Управление Росреестра по Новосибирской области Предмет спора: признание незаконным бездействия Администрации города Искитима Новосибирской области	неимущественный спор	На рассмотрении Искитимского районного судом Новосибирской области. Судебное заседание назначено на 18.01.2024 г.

Вице-президент по экономике и финансам
АО «ХК «Сибцем» **Е.Е. Синякова**

26 января 2024 г.