ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
« КузбассТрансЦемент »

ОКПО 57617737 ОГРН
1024202081044
ИНН 4229004820 КПП 540701001
р/счет 40702810617000002336
в филиале «ТрансКредитБанка»
в г. Новосибирске,
к/счет 30101810500000000787
БИК 045005787

Юридический адрес: 630099,
г. Новосибирск,
ул. Максима Горького, 24/1..
Почтовый адрес: 630099, г.
Новосибирск,
ул. Максима Горького, 24/1.
Тел: (383) 325-00-76, 325-00-
78,
тел./факс: (383) 325-08-80.
E-mail: ktc@sibcem.ru,
www.sibcem.ru.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КузбассТрансЦемент»

за 2023 год

Оглавление

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*3*
2.	*ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	*4*
3.	*ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ*	*10*
4.	*НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*	*11*
5.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ*	*12*
6.	*ЗАПАСЫ*	*13*
7.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*13*
8.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ*	*14*
9.	*ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА*	*15*
10.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*15*
11.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*15*
12.	*ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*16*
13.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА*	*17*
14.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	*18*
15.	*РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ*	*19*
16.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	*19*
17.	*УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ*	*25*
18.	*ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*26*
19.	*СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.*	*29*
20.	*ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ*	*35*

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «КузбассТрансЦемент» за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КузбассТрансЦемент» за 2023 год. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «КузбассТрансЦемент» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «КузбассТрансЦемент» (далее – «Общество») зарегистрировано 04 сентября 2001 г., финансово-хозяйственную деятельность осуществляет с сентября 2001 года.

Местонахождение Общества: 630099, г. Новосибирск, ул. Максима Горького, 24/1

ООО «КузбассТрансЦемент» входит в состав ХК «Сибцем». Основным направлением деятельности Холдинга является производство и реализация цемента. ООО «КузбассТрансЦемент» является специализированной транспортной компанией Холдинга.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 61.6 человека (в 2022 году – 59.4 человек).

Исполнительным органом Общества, согласно договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа, является АО «ХК «Сибцем» – Ишимов Эдуард Валентинович.

Подписантом отчетности является Синякова Елена Евгеньевна по доверенности № КТЦ 05/20 от 01 июня 2021 года в рамках договора управления от 12 июля 2006 года.

Зависимые и дочерние организации отсутствуют.

Филиалы и представительства организации на 31.12.2023г.:

Обособленное подразделение в г. Красноярск.
Адрес регистрации: Адрес: 660019, Красноярский край, г. Красноярск, Краснопресненская улица д.1.
Дата создания 04.10.2021 года.

Обособленное подразделение в г. Топки.
Адрес регистрации: Адрес: 652300, Кемеровская область – Кузбасс, г. Топки, Промплощадка ООО Топкинский цемент.
Дата создания 04.10.2021 года.

Данные подразделения собственных расчетных счетов не имеют, на отдельный баланс не выделены.

Сведения об аудиторе:
Наименование: ООО «Томаудит»
Место нахождения: 634050 г. Томск пер. Пионерский д. 8 кв. 14
Почтовый адрес: 634050 г. Томск пер. Пионерский д. 8 кв. 14
Адрес электронной почты: tomaudit@mail.ru
в Реестре аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером 11606064445
Вознаграждение аудитору за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год составляет 195 000 руб. (сто девяносто пять тысяч рублей) согласно заключенному договору. Оплата производится в размере 50% авансом до начала аудиторской проверки и 50% после оказания услуг в 2024 году. Иные аудиторские услуги и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги в отчетном году указанной аудиторской организацией не оказывались.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять как минимум 12 месяцев операции обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

Нематериальные активы

Нематериальными активами признаются принадлежащие организации, не имеющие физической структуры объекты, независимо от их стоимости, предназначенные для полезного использования в производстве продукции, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока не менее 12 месяцев и способные в будущем приносить экономические выгоды. Организация не признает в качестве нематериальных активов объекты, в отношении которых при их принятии к учету (в момент квалификации) принято решение об отчуждении в пользу других лиц. В этом случае объект квалифицируется организацией в качестве товара.
Признание объектов нематериальными активами осуществляется на основе надлежащим образом оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительные права организации на объекты интеллектуальной собственности.
К объектам нематериальных активов относятся создаваемые или приобретаемые на основе соответствующих договоров:
-исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели;
-исключительные права владельца свидетельства на товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров;
-исключительные авторские права на программы для ЭВМ, базы данных;
-деловая репутация.
Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от причины их поступления в организацию (приобретение, создание собственными силами, получение в качестве вклада в уставный капитал и т.д.).
Стоимость нематериальных активов, по которой они приняты к учету, не подлежит изменению.
Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется по нормам, рассчитанным, исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования (линейный способ).

Основные средства

Организация не признает в качестве основных средств объекты, в отношении которых при принятии к учету (в момент квалификации) принято решение об отчуждении их в пользу других юридических и физических лиц – предполагается перепродажа, мена и т.п. В этом случае объект квалифицируется организацией в качестве «товара».

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

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

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная

стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Не подлежат амортизации:

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

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

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

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

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статье «Основные средства». По строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются суммы авансов, выданные на приобретение объектов основных средств.

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 неоперационной (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. 30 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.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

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). Запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону или выбывающие по прочим основаниям оцениваются по среднемесячной фактической себестоимости (***взвешенная оценка***), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

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

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение стоимости материальных ценностей.

Резервы под обесценение 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 (накидок) 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.
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

В качестве финансовых вложений управляемая организация признает активы, не имеющие материально-вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) и покупной стоимостью) (пункт 2 ПБУ 19/02).
Такими активами являются:

- ценные бумаги;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- вклады по договорам простого товарищества (совместной деятельности);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и прочее.

Финансовые вложения, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положением порядке, 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 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.

Организация создает резервы под обесценение финансовых вложений. Величина резерва под обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете определяется ежегодно, руководствуясь профессиональным суждением специалистов организации при наличии признаков обесценения финансовых вложений. Для этого создается комиссия, состоящая из специалистов финансовых и юридических служб.

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 финансовая отчетность.

Курсовая разница рассматривается организацией в качестве прочих доходов или прочих расходов, кроме случаев, когда курсовая разница, связанная с формированием (увеличением) уставного капитала, подлежит отнесению на счет добавочного капитала (ПБУ 3/2006).

Курсы валют составили 89,6883 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2023 г. (31 декабря 2022 г. – 70,3375 руб., 31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб.), 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, с расшифровкой в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строке «Долгосрочная дебиторская задолженность».

Оценочные обязательства

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

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

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

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

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

Условные обязательства и условные активы

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

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

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

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

Иное

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

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

Учет целевого финансирования

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

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

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

Изменение учетной политики

Общество не внесло 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

Обществом 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:

Код	Статья скорректированного бухгалтерского баланса	Сумма за 2022 г. (до корректировки)	Сумма корректировки	Сумма за 2022 г. (после корректировки)	Сумма за 2021 г. (до корректировки)	Сумма корректировки	Сумма за 2021 г. (после корректировки)
1150	Основные средства	6 327 485	381 640	6 709 125	4 689 400	272 454	4 961 854
1100	**Итого по разделу I**	**6 328 882**	381 640	**6 710 522**	**4 874 093**	272 454	**5 146 547**
1230	Дебиторская задолженность	530 966	(85 346)	445 620	1 109 160	(91 616)	1 017 544
1200	**Итого по разделу II**	**627 580**	(85 346)	**542 234**	**1 207 351**	(91 616)	**1 115 735**
1600	**БАЛАНС**	**6 956 462**	296 294	**7 252 756**	**6 081 444**	180 838	**6 262 282**
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 145 251	79 759	2 225 010	2 431 237	46 226	2 477 463
1300	**Итого по разделу III**	**2 352 251**	79 759	**2 432 010**	**2 638 237**	46 226	**2 684 463**
1420	Отложенные налоговые активы	152 526	299 262	451 788	10 925	290 878	301 803
1450	Прочие обязательства	3 405 200	(64 943)	3 340 257	2 562 177	54 057	2 616 234
1400	**Итого по разделу IV**	**3 557 726**	243 319	**3 792 045**	**2 573 102**	344 935	**2 918 037**
1520	Кредиторская задолженность	266 225	(32 253)	233 972	153 871	(59 680)	94 191
1550	Прочие обязательства	775 991	14 469	790 460	713 090	(150 643)	562 447
1500	**Итого по разделу V**	**1 046 485**	(17 784)	**1 028 701**	**870 105**	(210 323)	**659 782**
1700	**БАЛАНС**	**6 956 462**	296 294	**7 252 756**	**6 081 444**	180 838	**6 262 282**
3600	**Чистые активы**	**2 352 251**	79 759	**2 432 010**	**2 638 237**	46 226	**2 684 463**

Изменения к отчету о финансовых результатах:

Наименование показателя	**Код**	**2022 год (до корректировки)**	**Сумма корректировки**	**2022 год (после корректировки)**
Выручка	2110	5 841 184	(91 303)	5 749 881
Себестоимость продаж	2120	3 957 904	(125 550)	3 832 354
Валовая прибыль (убыток)	2100	1 883 280	34 247	1 917 527
Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 817 713	34 247	1 851 960
Проценты к получению	2320	391	44 507	44 898
Проценты к уплате	2330	481 829	36 839	518 668
Прибыль (убыток) до налогооблажения	2300	1 221 352	41 915	1 263 267
Налог на прибыль	2410	247 296	8 382	255 678
Отложенный налог на прибыль	2412	141 384	8 382	149 766
Чистая прибыль (убыток)	2400	984 014	33 533	1 017 547
Совокупный финансовый результат периода	2500	984 014	33 533	1 017 547

Изменения к статьям Отчета об изменениях капитала:

Код	Статья скорректированной бухгалтерской отчетности	Нераспрделенная прибыль (непокрытый убыток)(до корректировки)	Сумма корректировки	Нераспрделенная прибыль (непокрытый убыток)(после корректировки)	Итого (до корректировки)	Сумма корректировки	Итого (после корректировки)
3100	Величина капитала на 31 декабря 2021 года	2 431 237	46 226	2 477 463	2 638 237	46 226	2 684 463
3200	Величина капитала на 31 декабря 2022 года	2 145 251	79 759	2 225 010	2 352 251	79 759	2 432 010

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.

Согласно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" внесены исправления в учет Общества стоимость основных средств отнесена на чистую стоимость инвестиции в аренду.

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.

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортиза-	убыток от обесце-	переоценка			
		первона-	накопленная		первона-	накопленная			первона-	накоплен-	первона-	накопленная
Нематериальные активы - всего	за 20 23 г.[1]	433	(433)	0	(213)	213	(0)	0	0	0	220	(220)
	за 20 22 г.[2]	433	(433)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	433	(433)

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

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

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов: Первоначальная	Выбыло объектов: Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства, всего (стр.1150)	за 2023 г.	7 871 553	(1 162 582)	185 659	(1 106)	431	(344 182)	8 056 106	(1 506 334)
	за 2022 г.	5 863 227	(901 373)	2 009 220	(740)	123	(261 333)	7 871 707	(1 162 582)
Здания и сооружения	за 2023 г.	76 033	(7 812)	776	(862)	187	(812)	75 948	(8 437)
	за 2022 г.	65 058	(7 018)	11 715	(740)	123	(918)	76 033	(7 812)
Сооружения и передат. устройства	за 2023 г.	480	(379)	161	( )		(40)	641	(419)
	за 2022 г.	480	(353)		( )		(25)	480	(379)
Машины, оборудование	за 2023 г.	8 011	(3 585)	2 941	(244)	244	(1 629)	10 707	(4 970)
	за 2022 г.	6 677	(2 500)	1 334	( )		(1 084)	8 011	(3 585)
Транспортные средства	за 2023 г.	7 625 074	(1 111 220)	180 000	( )		(266 113)	7 805 074	(1 377 333)
	за 2022 г.	5 790 074	(891 134)	1 835 000	( )		(220 086)	7 625 074	(1 111 220)
Производственный и хоз.инвентарь	за 2023 г.	499	(394)	113	( )		(34)	612	(428)
	за 2022 г.	499	(367)		(0)	0	(26)	499	(394)
Земельные участки и объекты (не в аренде, не амортизир-ся)	за 2023 г.	240	(20)	60	( )		(-8)	300	(12)
	за 2022 г.	439	( )	-199	( )		(20)	240	(20)
Капитализация ремонтов ОС, всего (счет 01.050,02.050)	за 2023 г.	161 216	(39 173)	1 609	( )		(75 562)	162 825	(114 735)
	за 2022 г.		( )	161 370	( )		(39 173)	161 370	(39 173)
в том числе Основные средства, полученные в аренду, всего (стр.1151 счет 01.030, 02.030)	за 2023 г.	6 467 388	(637 197)	180 835	(862)	187	(239 447)	6 647 362	(876 457)
	за 2022 г.	4 633 234	(433 371)	1 834 894	(740)	123	(203 949)	6 467 388	(637 197)
Здания и сооружения	за 2023 г.	998	(194)	776	(862)	187	(212)	912	(219)
	за 2022 г.	1 645	( )	93	(740)	123	(317)	998	(194)
Машины, оборудование, транспортные средства	за 2023 г.	6 466 150	(636 983)	180 000	( )		(239 243)	6 646 150	(876 226)
	за 2022 г.	4 631 150	(433 371)	1 835 000	( )		(203 612)	6 466 150	(636 983)
Земельные участки и объекты (в аренде, амортизир-ся)	за 2023 г.	240	(20)	60	( )		(-8)	300	(12)
	за 2022 г.	439	( )	-199	( )		(20)	240	(20)

По состоянию на 31 декабря 2023 г. балансовая стоимость основных средств с учетом износа составила 6 549 773 тыс. руб. (31 декабря 2022 г.: 6 709 125 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: 4 961 854 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2023 г. основные средства по залоговой стоимости на сумму 613 737 тыс. руб. заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам (31 декабря 2022 г.: 1 257 363 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: 1 257 363 тыс. руб.).

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

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.	159	–	185 386	–	185 545	–	–	–	–	–
За 2022 г.	–	–	3 365 698	–	3 365 539	–	–	–	159	–

Информация об ином использовании основных средств на 31 декабря:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	4 472 163
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	6 647 362	6 852 888	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	613 737	1 257 363	1 257 363
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-

Арендованные объекты основных средств используются в основной деятельности Общества.

Тест на обесценение проведен на 31.12.2023 г, убытки от обесценения отсутствуют.

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

Прочие внеоборотные активы	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Авансы выданные, под приобретение основных средств, в том числе:		-	183 500
ООО "Райффайзен-Лизинг"(договор 2022/18935 от 06.12.2022г.)		-	36 500
ООО "Райффайзен-Лизинг"(договор 2022/18988 от 06.12.2022г.)		-	36 500
ООО "Райффайзен-Лизинг"(договор 2022/18990 от 06.12.2022г.)		-	36 500
ООО "Райффайзен-Лизинг"(договор 2022/19042 от 17.12.2022г.)		-	37 000
ООО "Альфа-Лизинг" (договор 1002/Л/1/21 от 16.12.2021г.)		-	37 000
Газпромбанк Лизинг АО (договор 02-3/23- 1835 от 05.09.2023)	127 886	-	-
Итого	127 886	-	**183 500**

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии запасов и величине резерва под обесценение стоимости запасов на 31 декабря представлена в таблице ниже

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступило	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего, в т.ч	за 2023 г.[1]	50 709	(327)	4 723 220	(4 692 346)	0	10	x	78 840	(316)
	за 2022 г.[2]	51 313	(501)	4 061 779	(4 058 663)	0	174	x	50 709	(327)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.[2]	50 709	(327)	132 260	(23 863)		10	(80 266)	78 840	(316)
	за 2022 г.[2]	51 313	(501)	142 727	(99 773)		(174)	(43 557)	50 709	(327)
затраты в незавершенном производстве	за 2023 г.[2]		( )	4 590 961	(4 668 483)			77 523		( )
	за 2022 г.[2]		( )	3 919 052	(3 958 890)			39 838		( )

Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют.
На 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. создан резерв под обесценение стоимости запасов.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о дебиторской задолженности с учетом резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность			
Прочая дебиторская задолженность в т.ч инвестиции в аренду	162 762 111 069	171 397 170 062	220 009 219 289
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	**162 762**	**171 397**	**220 009**
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	102 632	73 525	552 815
Авансы выданные, в т.ч под приобретение запасов	122 372	75 755 - -	133 243 - 12 449
Предоплаты по налогам и сборам	-	34 771	55 721
Единый налоговый счет	2 873	-	-
Прочие дебиторы в т.ч инвестиции в аренду	87 562 58 992	124 943 49 227	81 583 46 795
Итого краткосрочная дебиторская задолженность с учетом резерва по сомнительным долгам	**315 439**	**274 223**	**797 535**
Итого дебиторская задолженность	**478 201**	**445 620**	**1 017 544**

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

По состоянию на 31.12.2023 г. Организация осуществляет предоставление имущества в неоперационную (финансовую) аренду.

Сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду:

Валовая стоимость инвестиции, тыс.руб.	Чистая стоимость инвестиции, тыс.руб.	Обесценение чистой стоимости инвестиции	Чистая стоимость инвестиции после обесценения, тыс.руб.
206 632	163 726	-	163 726
7 207	6 336	-	6 336
213 839	170 062	-	170 062

Величина негарантированной ликвидационной стоимости предметов аренды обусловлена предполагаемой стоимостью имущество к моменту окончания договора аренды с учетом износа.

Величина признанного процентного дохода за 2023 г. составила 35 978 тыс. руб.

Движение резерва по сомнительным долгам представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Сальдо резерва на 1 января	2 388	2 255	77
Начислено	313	133	2 178
Использовано	77	-	-
Восстановлено	253	-	-
Сальдо резерва на 31 декабря	**2 371**	**2 388**	**2 255**

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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.

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.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках		27 938	32 989
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	303	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**24 866**	**28 241**	**32 989**
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств	**24 866**	**28 241**	**32 989**

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. Общество не имело размещенных банковских депозитов.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Ссудная задолженность по банковским кредитам у Общества отсутствует.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствуют.
Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляют 3 тыс.руб.
Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют.

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствуют.
Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствуют.
Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резерв предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков

Остаток резерва предстоящих расходов на 31 декабря 2023 г. составил 4 928 тыс. руб.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 г. 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 2023 г.

Движение резерва по неиспользованным отпускам представлено ниже:

	Сальдо на начало года	Начислено	Использовано	Сальдо на конец года
2023 г.	3 979	9 387	10 333	4 925
2022 г.	3 140	7 625	8 464	3 979

Движение резерва предстоящих расходов по судебным разбирательствам представлено ниже:

	Сальдо на начало года	Начислено	Восстановлено	Сальдо на конец года
2023 г.	287	3	287	3
2022 г.	4	287	4	287

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	55 205	49 524	40 328
Авансы полученные	573 984	142 006	23 955
Задолженность перед персоналом организации	3 059	2 574	2 110
Задолженность по налогам и сборам	45 035	9 426	15 056
Прочая кредиторская задолженность, в т.ч. расчеты по социальному страхованию	18 975	30 442	12 742
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	**696 258**	**233 972**	**94 191**
Прочие обязательства	854 797	790 460	562 447

Задолженность по налогам и сборам с учетом страховых взносов по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Налог на доходы физических лиц	451	690	1 095
Налог на имущество	266	259	185
Налог на добавленную стоимость	44 298	8 457	-
Транспортный налог	20	20	18
Налог на прибыль	-	-	13 757
Страховые взносы в ПФР	10 991	12 091	4 156
Расчеты по ФФ ОМС	1 307	4 773	1 875
Расчеты по социальному страхованию (ЕСН в части, перечисляемой в ФСС)	222	568	75
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	30	25	23
Итого задолженность по налогам и сборам с учетом страховых взносов	**57 585**	**26 883**	**21 184**

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

12. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Долгосрочные обязательства по договорам аренды всего, в т.ч.	**2 664 526**	**3 340 257**	**2 616 234**
ООО "Альфа-Лизинг"	1 298 160	1 628 308	1 781 114
ООО "Райффайзен-Лизинг"	1 033 530	1 206 244	127 928
Акционерное общество "ВЭБ-лизинг"	299 451	428 261	590 0003
ООО "Интергруп"	32 581	76 540	115 379
ИП Захаренок О. В.	397	–	–
ООО "Сибирь-2000"	–	566	721
Управление Федерального казначейства по Новосибирской области (Департамент земельных и имущественных отношений мэрии города Новосибирска)	299	239	434
ООО "Топкинский цемент"	55	31	40
ООО "Красноярский цемент"	53	68	–
ИП Попов Владимир Витальевич	–	–	158
ИП Матвеев Александр Владимирович	–	–	139
Сорокин Виктор Григорьевич	–	–	159
Новоселов Владимир Павлович	–	–	159
Краткосрочные обязательства по договорам аренды всего, в т.ч.	**854 797**	**790 460**	**562 447**
ООО "Альфа-Лизинг"	487 091	454 527	373 040
ООО "Райффайзен-Лизинг"	172 714	151 991	14 061
Акционерное общество "ВЭБ-лизинг"	150 821	144 926	140 757
ООО "Интергруп"	43 959	38 839	34 316
ИП Захаренок О. В.	173	–	
ООО "Сибирь-2000"	–	155	140
ООО "Топкинский цемент"	23	9	8
Управление Федерального казначейства по Новосибирской области (Департамент земельных и имущественных отношений мэрии города Новосибирска)	–	1	5
ООО "Красноярский цемент"	16	12	–
ИП Попов Владимир Витальевич	–	–	31
ИП Матвеев Александр Владимирович	–	–	27
Сорокин Виктор Григорьевич	–	–	31
Новоселов Владимир Павлович	–	–	31

В качестве порядка расчета процентной ставки применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина признанного процентного расхода в 2023 году составила 462 092 тыс. руб.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

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 за 2023 год	6 645 780	(4 668 473)	1 977 307
Основная деятельность за 2022 год	5 749 881	(3 832 354)	1 917 527

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

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты	81 074	43 771
Расходы на оплату труда	81 233	79 235
Амортизация	344 809	261 327
Отчисления на социальные нужды	23 884	6 407
Услуги по выполнению функций управления	16 800	13 000
Лизинговые платежи	-	152
Услуги по ремонту подвижного состава	600 517	377 085
Транспортно-экспедиционное обслуживание	570 111	501 298
Ж/д тариф за порожний пробег	903 613	783 943
Услуги по подаче (привлечению) вагонов	318 712	140 921
Ж/д тариф по прочим грузам	1 775 248	1 598 973
прочие затраты	27 220	91 809
Итого по элементам	**4 743 221**	**3 897 921**
Итого расходы по обычным видам деятельности	**4 743 221**	**3 897 921**

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

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

Согласно ПБУ 12/2010 ''Информация по сегментам" Общество приняло решение не раскрывать информацию по сегментам

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы Общества, а также проценты к получению за отчетный период представлены в таблицах ниже:

Прочие доходы, проценты к получению	2023 г.	2022 г.
Доходы от реализации материалов и запасов	15 094	21 996
Доходы от реализации основных средств	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	19	19
Курсовые разницы	33	115
Материалы, полученные при демонтаже и разборке основных средств	26	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	7 139	5 370
Списанная кредиторская и депонентская задолженность	13	136
Штрафы, пени, неустойки	137 005	115 437
Поручительство	36 531	26 924
Возмещение причиненных убытков	27 078	21 687
Проценты к получению	35 978	44 898
Налоги	-	-
Прочие	1 192	859
Итого прочие доходы, проценты к получению	**260 108**	**237 441**

Прочие расходы Общества, а также проценты к уплате за отчетный период представлены в таблицах ниже:

Прочие расходы, проценты к уплате	2023 г.	2022 г.
Амортизация	4	5
Курсовые разницы	17	263
Материальная помощь по семейным обстоятельствам (рождение ребенка, бракосочетание, погребение)	12	117
Налоги	983	939
НДС	72	45
Отчисления в оценочные резервы: по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги	313	133
Расходы по расчетно-кассовому обслуживанию	1 440	1 311
Расходы, связанные с получением кредитов и займов	-	-
Расходы по реализации материалов и запасов	11 543	20 965
Расходы по поручительствам и залогам	267 788	256 745
Судебные издержки	607	1 023
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	19 953	19 145
Штрафы, пени, неустойки по хоздоговорам	2 003	3 595
Прочие расходы социального характера	982	289
Проценты к уплате	476 760	518 668
Прочие	2 328	2 891
Итого прочие расходы, проценты к уплате	**784 805**	**826 134**

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Раскрытие информации по налогу на прибыль представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	**1 377 862**	**1 263 267**
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	275 572	252 653
Постоянные разницы отчетного периода:	**13 785**	**15 128**
Временные разницы отчетного периода:	**(612 535)**	**(748 837)**
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	943	842
Резерв по сомнительным долгам	(17)	133
Резерв под обесценения стоимости запасов	(10)	(174)
Амортизация ОС	(44 572)	(1 129)
Резерв по судебным разбирательствам	(283)	283
Отклонение в расходах на лизинг	(159 603)	(332 375)
Отклонение по расходам на аренду и прочий лизинг	(483 099)	(294 220)
Отклонение по расходам на ремонт ОС	74 106	(122 197)
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	**779 112**	**529 558**
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	**155 822**	**105 912**
Отложенный налог на прибыль	-	-

Величина текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (метод отсрочки). Информация по ОНА, ОНО в бухгалтерской отчетности показана развернуто.

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Лица, являющиеся связанными сторонами, в том числе те, по которым имели место в отчетном периоде операции:

№	Идентификационные данные связанных сторон и характеристика отношений		Сведения о наличии/отсутствии операций со связанными сторонами
	Наименование связанной стороны	Характеристика отношений со связанной стороной	Виды (типы) операций со связанными сторонами
Основное хозяйственное общество			
1	АО «ХК «Сибцем»	Указанное юридическое лицо оказывает значительное влияние и контролирует Общество; указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	Услуги управления, выплаты дивидендов
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество			
2	ООО «Лизинг машин и оборудования»	Указанное юридическое лицо оказывает значительное влияние на Общество; указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	Услуги по договорам финансовой аренды выплата дивидендов

Другие связанные стороны			
3	ООО «Топкинский цемент»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	Приобретение и продажа услуг, услуги поручительства/ залога, прочие операции, услуги финансовой аренды
4	ООО «ТимлюйЦемент	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	Приобретение и продажа услуг, услуги поручительства/ залога, прочие операции
5	ООО «Красноярский цемент»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	Приобретение и продажа услуг, услуги поручительства/ залога, прочие операции, услуги финансовой аренды
6	ООО «ТД «Сибирский Цемент»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	Приобретение и продажа услуг, услуги поручительства
7	ООО «ЗапСибЦемент	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	Приобретение и продажа услуг, услуги поручительства
8	ООО «Комбинат «Волна»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	Приобретение и продажа услуг, прочие операции
9	ООО «Сибирский бетон»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	Отсутствуют
10	ООО «Горная компания»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	Приобретение и продажа услуг, прочие операции
11	ООО «Сибцемсервис»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	Отсутствуют
12	АО «Ангарскцемент»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	Приобретение и продажа услуг, услуги поручительства Услуги по договорам финансовой аренды (сублизинга)
13	АО «Искитимцемент»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	Приобретение и продажа услуг, прочие операции, услуги поручительства
14	ЗАО «Чернореченский карьер»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	Отсутствуют
15	ООО «Анкоцем»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	Отсутствуют

16	ООО «Солнечный берег Байкала»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	Отсутствуют
17	ООО «СФ Даниловка»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	Отсутствуют
18	ООО «Ангарск-Инвест»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	Отсутствуют
19	ООО «Оптический холдинг»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	Отсутствуют
20	ООО «Шахта Плотниковская»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	Отсутствуют
21	ООО «Искитимтрансгаз»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	Отсутствуют
22	ООО «ФПС «Сибконкорд»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	Отсутствуют
23	АО «Ударник полей»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	Услуги поручительства
24	ООО «Русское пеностекло»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	Отсутствуют
25	ООО «ЗЖБИ»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	Отсутствуют
26	ООО «АПХ «Провинция»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	Услуги поручительства
27	ООО «Керамические технологии»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	Отсутствуют
28	ООО «НУТРИГЕН»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	Отсутствуют
29	ООО НПХ «АмарантАгро»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	Отсутствуют
30	ООО УК «Кристалл – Сервис»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируется одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	Отсутствуют
31	ООО «Кемеровогражданстрой»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируется одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	Отсутствуют

32	ООО «Виват»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируется одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	Отсутствуют
33	ООО «Русская олива»	Указанное юридическое лицо и Общество контролируется одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	Услуги поручительства
34	ООО «АмарантАгро Орск»	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.	Услуги поручительства
35	ООО «Амарантагро Волгоград»	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.	Услуги поручительства
36	Шарыкин Олег Витальевич	Указанное физическое лицо контролирует Общество	Услуги поручительства

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.

Общество контролируется АО «ХК «Сибцем», которому принадлежат 50% доли в уставном капитале ООО «КузбассТрансЦемент». Бенефициарным владельцем АО «ХК «Сибцем» является Шарыкин Олег Витальевич.
Вознаграждение единоличному исполнительному органу выплачивается согласно положениям Договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа ООО «КузбассТрансЦемент» – управляющей организации АО «ХК «Сибцем» от 12.07.2006г.

В соответствии с дополнительным соглашением № 16 от 18.02.2020 г. к Договору передачи полномочий устанавливается ежемесячное вознаграждение в виде фиксированной части, а также дополнительного вознаграждения за выполнение особо значимого действия, не предусмотренного договором передачи полномочий.

В 2023 г. выплачено 20 160 000,00 (пятнадцать миллионов шестьсот тысяч) рублей 00 коп., в том числе НДС (20%) 3 360 000 (два миллиона триста сорок тысяч) рублей.
В 2022 г. выплачено 15 600 000,00 (четырнадцать миллионов сорок тысяч) рублей 00 коп., в том числе НДС (20%) 2 600 000 (два миллиона триста сорок тысяч) рублей.

Денежные потоки между Обществом и АО «ХК «Сибцем» представлены ниже (без НДС):

Выплачено денежных средств:	**2023**	**2022**
Выплаты по текущей деятельности	541 800	648 000
Итого выплачено денежных средств:	**541 800**	**648 000**

ООО «КузбассТрансЦемент» входит в состав Холдинга «Сибирский цемент». Основным направлением деятельности Общества является оказание услуг по подаче вагонов под перевозку.

В 2023 году чистая прибыль Общества была распределена на выплату дивидендов между участниками Общества в размере 1 050 000 тыс. рублей. В 2022 году в размере 1 270 000 тыс. рублей.

Операции со связанными сторонами

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Общество осуществляло значительные операции, представлен ниже (без НДС):

2023 г.

	Продажи	**Закупки/ Оказание услуг**	**Прочие доходы**	**Прочие расходы**	**Проценты к уплате**
Основное хозяйственное общество	-	(16 800)	-	-	-
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5 179 808	(39)	184 224	(246 539)	(27)
Итого	**5 179 808**	**(16 839)**	**184 224**	**(246 539)**	**(27)**

2022 г.

	Продажи	**Закупки/ Оказание услуг**	**Прочие доходы**	**Прочие расходы**	**Проценты к уплате**
Основное хозяйственное общество	-	(13 000)	-	-	-
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	-	(1)	-	-	-
Другие связанные стороны	4 588 141	(21)	132 028	(235 800)	(19)
Итого	**4 588 141**	**(13 022)**	**132 028**	**(235 800)**	**(19)**

Состояние расчетов со связанными сторонами

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

	Дебиторская задолженность	**Кредиторская задолженность**	**Вклады в уставные капиталы**	**Прочие обязательства**	**Займы полученные**
Основное хозяйственное общество	–	–	–	–	–
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	–	–	–	–	–
Другие связанные стороны	210 327	(675 058)	–	(147)	–
Итого	**210 327**	**(675 058)**	–	(147)	–

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

	Дебиторская задолженность	**Кредиторская задолженность**	**Вклады в уставные капиталы**	**Прочие обязательства**	**Займы полученные**
Основное хозяйственное общество	–	–	–	–	–
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	–	–	–	–	–
Другие связанные стороны	66 920	(130 821)	–	(120)	–
Итого	**66 920**	**(130 821)**	–	(120)	–

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет:

	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Вклады в уставные капиталы	Прочие обязательства	Займы полученные
Основное хозяйственное общество	–	(3)	–	–	–
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	–	–	–	–	–
Другие связанные стороны	516 453	(19 509)	–	(55)	–
Итого	**516 952**	**(19 512)**	–	(55)	–

Денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами за 2023 год представлены ниже (в тыс.руб., без НДС):

Получено денежных средств	**Основное хозяйственное общество**	**Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество**	**Другие связанные стороны**
- по текущей деятельности	–	–	5 876 397
- по финансовой деятельности	–	–	
- по инвестиционной деятельности	–	–	
Итого получено денежных средств	–	–	**5 876 397**
Выплачено денежных средств			
- по текущей деятельности	(16 800)	–	(181 911)
- по финансовой деятельности	(525 000)	(525 000)	–
- по инвестиционной деятельности	–	–	–
Итого выплачено денежных средств	**(541 800)**	**(525 000)**	**(181 911)**

Денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами за 2022 год представлены ниже (в тыс.руб., без НДС):

Получено денежных средств	**Основное хозяйственное общество**	**Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество**	**Другие связанные стороны**
- по текущей деятельности	–	–	5 204 764
- по финансовой деятельности	–	–	–
- по инвестиционной деятельности	–	–	–
Итого получено денежных средств	–	–	**5 204 764**
Выплачено денежных средств	–	–	–
- по текущей деятельности	(13 003)	(20)	(218 962)
- по финансовой деятельности	(635 000)	(607 700)	–
- по инвестиционной деятельности	–	–	–
Итого выплачено денежных средств	**(648 003)**	(607 720)	**(218 962)**

17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общая сумма выданного обеспечения обязательств на 31 декабря 2023 г. составляет 9 061 146 тыс. рублей, их структура приведена в пункте 15 настоящих пояснений.

Выданные и полученные обеспечения

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

По состоянию на 31 декабря 2023 г. 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, т.р.**
ООО «Топкинский цемент»	банковские кредиты Сбербанк	поручительство № ДП03_440C00FDKMF от 15.02.2023 № ДП03_440C00HPQMF от 26.04.2023	до 2029г.	-
	банковские кредиты Росбанк	поручительство № VSB/PR/00293/23 от 16.05.2023	до 2028г.	1 006 379
	банковские кредиты Райффайзенбанк	поручительство № 40701/S4 от 06.05.2020г.	до 2028г.	517 397
ООО «Красноярский цемент»	банковские кредиты Сбербанк	поручительство № ДП03_440C00ENTMF от 06.02.2023	до 2029г.	-
	банковские кредиты Росбанк	поручительство № VSB/PR/00599/23 от 16.05.2023	до 2028г.	-
ООО "Тимлюйский цементный завод"	банковские кредиты ВБРР	поручительство №73КЛ-0013/2022-ПЮЛ-2 от 30.05.2022	до 2028г.	-
	банковские кредиты Банк ВТБ (ПАО)	поручительство №ДП7-ЦУ-775459/2023/00006 от 09.02.2023	до 2029г.	-
АО "Ангарскцемент"	банковские кредиты Сбербанк	поручительство №8615.01-20/049-8П от 08.05.2020 № ДП03_440C00FJVMF от 21.02.2023	до 2028-2029гг.	1 520 284
	банковские кредиты Сбербанк (опцион, своп)	поручительство № б/н от 12.12.2022г.	до 2052г.	19 222
	банковские кредиты Банк ВТБ (ПАО)	поручительство № ДП5-ЦУ-775459/2023/00026 от 30.03.2023	до 2029г.	-
АО "Искитимцемент"	банковские кредиты Сбербанк	поручительство № 8615.01-20/047-8П от 08.05.2020г. № ДП03_440C00FHZMF от 21.02.2023г.	до 2028-2029гг.	1 709 586
	банковские кредиты Сбербанк (опционы)	поручительство № б/н от 16.09.2022г.	до 2052г.	241 460
	банковские кредиты Банк ВТБ (ПАО)	поручительство № ДП5-ЦУ-775459/2023/00029 от 30.03.2023	до 2029г.	-

ООО "Красноярский цемент" / ООО «Топкинский цемент»	лизинг ДельтаЛизинг	поручительство	до 2025 г.	25 259
ООО «АмарантАгро Волгоград»	банковские кредиты Банк ВТБ (ПАО	поручительство № ДП6-ЦУ-703750/2023/00044 от 29.05.2023	до 2033г.	451 481
ООО «АмарантАгро Орск»	банковские кредиты Банк ВТБ (ПАО	поручительство №ДП6-ЦУ-703750/2023/00043 от 29.05.2023	до 2029г.	13 089
ООО «АПХ «Провинция»	банковские кредиты Банк ВТБ (ПАО	поручительство №ДП6-ЦУ-703750/2023/00049 от 29.05.2023	до 2033г.	1 139 685
ООО «Русская Олива»	банковские кредиты Банк ВТБ (ПАО	поручительство ДП6-ЦУ-703750/2023/00058 от 29.05.2023	до 2033г.	942 162
АО «Ударник полей»	банковские кредиты Банк ВТБ (ПАО	поручительство №ДП6-ЦУ-703750/2023/00055 от 29.05.2023	до 2033г.	861 403
Итого обеспечения, выданные в виде поручительств				**8 447 409**
ООО "Топкинский цемент"	банковские кредиты Райффайзенбанк	ДЗ№ 40701/Р1 от 29.05.2020г.	до 2028гг.	613 737
Итого обеспечения, выданные в виде залога				**613 737**

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

18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Отраслевые риски

ООО «КузбассТрансЦемент» осуществляет основную деятельность в области оказания услуг в сфере железнодорожного транспорта – обеспечение подвижным составом в целях завоза сырья и вывоза готовой продукции предприятий АО «ХК «Сибцем». В 2024г прогнозируются следующие риски, частично ограничивающие развитие деятельности Общества:

1. Ожидаемое снижение объемов гражданского и жилищного строительства в РФ, позволяет говорить о снижении грузовой базы на внутрироссийских перевозках и спросе на перевозки. Снижение объемов ожидается в перевозках цемента в СФО, а также строительных и инертных грузов. В связи с тем, что значительную долю собственного парка ООО «КузбассТрансЦемент» занимает специализированный подвижной состав хопперцементовозы, Общество находится в зависимости от изменений, как в цементной промышленности, так и строительного рынка.
2. Дефицит парка полувагонов в период сезона активных продаж Холдинговой Компании при значительных превышениях бюджетных планов перевозок. Рост грузооборота в полувагонах по сети возрос только на экспортные направления в восточном направлении, удлинились плечи перевозок ввиду ориентированности сбыта угольной и металлургической промышленностей в порты, ухудшился оборот вагона на 5% по результатам 2023г из-за недостаточной пропускной способности инфраструктуры ОАО «РЖД», особенно восточных регионов страны. В 2024г ожидается дальнейшее ухудшение ситуации.
3. Зависимость деятельности Общества от введения ОАО «РЖД» различных логистических ограничений по заадресовке вагонов, лоббирование интересов Перевозчика со стороны ЦФТО. В виду активного курсирования вагонов ООО «КузбассТрансЦемент» в странах СНГ, Общество также зависит от аналогичных ограничений, вводимых железнодорожниками СНГ.
4. Реализацией введения изменений в Устав ОАО «РЖД» в части уменьшения размера пени за просрочку доставки грузов. Начала применяться судами практика отказов в удовлетворении наших требований ввиду обстоятельств Специальной военной операции. Тем самым снижается административное и экономическое влияние на структуры ОАО «РЖД». При этом, ввиду нехватки ж/д инфраструктуры и тягового подвижного состава в

условиях увеличения перевозок угля в порты Востока систематически возникают ситуации с бросанием поездов в пути следования на азиатском полигоне дорог, что влияет на оборот вагонов и стоимость услуг по предоставлению подвижного состава.

5. В условиях внедрения в структуру рынка ремонтов механизмов саморегулирования и ухода от его монополизации, существует инерционность данных процессов. В итоге складывается фактически централизованное единообразие цен и одновременное повышение. При этом производители литых запасных частей так и остались монополистами. Количество текущих отцепочных ремонтов на сети дорог неуклонно растет. В итоге, из-за лобби металлургических и вагоноремонтных компаний по повышению цен, стоимость ремонта и на литые детали в 2024г прогнозно увеличатся на 15-25%.

2. *Страновые и региональные риски*

ООО «КузбассТрансЦемент» оценивает политическую и экономическую ситуацию в Сибирском регионе, и в стране в целом, как относительно стабильную. Отрицательные изменения ситуации, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положения Общества, в ближайшее время прогнозируются в границах Северо-Кавказской, Юго-Восточной и Московской ж.д ввиду проведения Специальной военной операции и снижения пропускной возможности дорог при наличии большого количества специальных перевозок.

Возникновение военных конфликтов и введение чрезвычайного положения в регионе, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, маловероятно.

Рисков, связанных с географическими особенностями регионов, в которых Общество осуществляет основную деятельность, в том числе повышение опасности стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, нет.

В случае негативных изменений ситуации в стране в целом и регионе, Общество будет вести гибкую ценовую политику, а также проводить мероприятия, направленные на минимизацию издержек.

3. *Финансовые риски*

Основные финансовые риски для Общества связаны с подвижным составом, приобретенным в лизинг (на конец 2023 года обязательства Общества в виде лизинговых платежей до конца срока лизинга составляют 5,5 млрд.рублей). Условия договоров лизинга построены по принципу отнесения всех рисков (финансовых, правовых, страновых и т.д.) на Лизингополучателя.

В случае значимого или сохраняющегося роста ключевой ставки финансирования в 2024 году, для Общества по ранее заключенным договорам лизинга вероятен риск одностороннего пересмотра графиков лизинговых платежей Лизингодателями. С целью минимизации указанного риска новые договора лизинга Обществом заключаются на условиях фиксации лизинговых платежей на весь срок лизинга после проведения окончательного расчета Лизингодателем с Поставщиком вагонов.

Из-за сохраняющегося роста цен на металл и комплектующие вагонов, высокого спроса на подвижной состав, Заводы-изготовители/Поставщики вагонов неуклонно повышают цены и в контрактах со сроком поставки вагонов более 2 месяцев не фиксируют цены. Риск значительного увеличения таких затрат возможен для Общества в связи с реализуемой инвестиционной программой Обществом по покупке подвижного состава в течение 2023-2024 гг.

На фоне Специальной военной операции, действующих санкций в отношении ряда юридических и физических лиц РФ, лизинговые компании ограничивают территории эксплуатации подвижного состава, а страховщики ограничивают территории страхования и расширяют список случаев, не являющихся страховыми.

К финансовому риску Общества можно отнести и наличие на конец 2023 года обеспечений, выданных в виде залога и поручительств.

Небольшая часть услуг Общества, связанных с перевозкой грузов, оказывается на территории стран СНГ. Таким образом, в указанных случаях Общество подвержено влиянию финансовых рисков, связанных с изменением курса обмена иностранных валют, в части стоимости предоставления вагонов под погрузку и передислокации порожних вагонов по территориям указанных стран. Критичное влияние изменения валютного курса на доходность перевозок, а также на сотрудничество с контрагентами Общество способно регулировать ценами на услуги и договорными условиями.

Влияние инфляции и связанное с ней падение покупательной способности российского рубля существенно может повлиять на деятельность любого Общества, реализующего услуги на территории России.

В целях снижения риска неплатежеспособности покупателей/поставщиков, Общество особое внимание уделяет всесторонней оценке контрагентов перед заключением договор, предоставляя отсрочку платежей в исключительных случаях, и приобретая дорогостоящие гарантийные товары с надлежащей проверкой у надежных организаций.

4. *Правовые риски*

В обычное время деятельность Общества не сопровождается возможными серьезными правовыми рисками. Однако, в условиях влияния сложившихся геополитических и экономических факторов, связанных с начавшейся в 2022 году Специальной военной операцией (СВО), Обществу могут быть присущи следующие правовые риски:

Риски привлечения подвижного состава Общества для государственных нужд на внедоговорной основе и в отсутствии правового регулирования указанной ситуации нормативными актами.

Риски, связанные с не исполнением контрагентами обязательств по договору со ссылкой на форс-мажорные обстоятельства, связанные с СВО, мобилизацией, экономическими санкциями.

Риски, связанные с внесением изменений в действующие договоры, связанные с СВО.

Риски, связанные с введением моратория на банкротство, влекущих невозможность начисления штрафных санкций за нарушения обязательств, а также, невозможность принудительного исполнения вынесенных судебных решений на период моратория и иные ограничительные меры.

Риски, связанные с изменением законодательства о валютном регулировании.

К обычным правовым рискам, относятся риски, связанные с изменением законодательства, а также со спецификой законодательства в сфере железнодорожных перевозок, регулирующего основную хозяйственную деятельность Общества.

В основном, Обществу присущи риски, связанные с изменением законодательства, регулирующего деятельность в сфере железнодорожного транспорта. Указанные риски можно отнести к вероятным, так как в настоящее время продолжается реформирование системы железнодорожного транспорта, которое сопровождается соответственно внесением изменений в нормативные акты, регулирующие деятельность в сфере железнодорожных грузовых перевозок.

Ситуация осложнена наличием большого числа подзаконных и отраслевых актов, регулирующих транспортную деятельность наряду с законодательными. Риски Общества заключаются в том, что у него нет доступа к таким документам, Обществу даже неизвестно о них, таких документов большое количество и зачастую они противоречат друг другу и действующему законодательству.

К одному из наиболее существенных факторов, связанных с вероятными правовыми рисками Общества можно отнести отсутствие единого законодательного акта, регулирующего деятельность операторов на железнодорожном транспорте, которым является Общество.

Еще один правовой риск Общества связан с особенностью монополистической деятельности ОАО «РЖД». Указанные риски заключаются в том, что в договорных (и внедоговорных) отношениях с ОАО «РЖД» у Общества как правило отсутствует возможность каким-либо образом повлиять на условия взаимодействия, максимально отвечающего интересам Общества. Не всегда есть возможность отказаться от предъявленных от ОАО «РЖД» штрафных санкций или предъявить в адрес ОАО «РЖД» штрафные санкции, так как это может отрицательным образом сказаться на основной хозяйственной деятельности Общества, в условиях отсутствия альтернативы.

Риски, связанные с возможностью изменения правил таможенного контроля и пошлин, также рассматриваются Обществом как незначительные, так как касаются, в основном, оформления грузов, а не услуг по предоставлению подвижного состава, оказываемых Обществом.

Обществу присущи правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, однако присущи они в той же мере, как и всем хозяйствующим субъектам, осуществляющим свою деятельность на территории Российской Федерации.

Поскольку к деятельности Общества не применяется каких-либо особых режимов налогообложения, а также в связи с тем, что Общество не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней, то налоговые риски Общества должны рассматриваться как минимальные в рамках деятельности добросовестного налогоплательщика.

Обществу не присущи такие правовые риски, как риски, законодательства, связанного с лицензированием деятельности и/или прав пользования ограниченными в обороте объектами, поскольку Общество не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию, и не имеет подлежащих лицензированию прав пользования ограниченными в обороте объектами.

Правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, можно отнести к достаточно вероятным. К правовым рискам Общества относится возможность предъявления Обществу в судебном порядке требований, связанных с взысканием штрафных санкций за нарушение сроков погрузки/выгрузки (простой вагонов) по вагонам, принадлежащим сторонним собственникам. С целью минимизации указанного риска Обществом заключаются дополнительные соглашения к действующим договорам по привлечению сторонних вагонов о введении моратория на предъявление данных санкций, ведутся переговоры по уменьшению размера штрафных санкций по данному основанию, либо исключению их из текста договоров.

Существуют риски взыскания штрафных санкций со стороны недобросовестных операторов, злоупотребляющих законом. Так, существует риск «внезапного» взыскания штрафов за простой вагонов со стороны операторов ПС по сторонним вагонам за предыдущие 3 (три) года. Также существует риск выставления штрафных санкций по существенно более высоким расценкам, чем предусмотрено договором, в соответствии с Уста-

вом ЖТ. Указанная возможность сложилась вследствие сложившейся в последнее время судебной практики.

Большой процент судебных процессов Общества связан: а) со взысканием штрафных санкций с ОАО «РЖД» за нарушение обязательств по доставке грузов б) с возмещением стоимости проведенного ремонта подвижного состава по гарантийным обязательствам, поскольку большое количество исковых заявлений типовые, то изменение судебной практики в обозначенной сфере влечет риски неудовлетворения сразу большого числа заявленных требований (полностью или в изменившейся части). Однако, значительные риски, связанные с участием Общества в текущих судебных процессах, отсутствуют, так как Общество не участвует в судебных процессах, способных серьезным образом отразится на финансовом положении Общества и/или его деятельности.

Обществу присущи правовые риски, связанные с невозможностью исполнения вынесенных судебных решений вследствие неплатежеспособности должника, его банкротства или ликвидации, а также невозможностью предъявления гарантийных обязательств в адрес поставщика вагонов и запасных частей вследствие вышеуказанных причин.

5. *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 оказываемых Обществом услуг, соблюдении сроков выполнения услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

6. *Риски, связанные с мобилизацией*

Существуют риски, связанные с мобилизацией сотрудников ООО «КузбассТрансЦемент», находящихся в запасе, для участия в СВО. В случае реализации указанного риска, он не окажет критичного влияния на работу предприятия, у компании существует возможность замещения выбывающих сотрудников, функционал и ритмичность работы предприятия сохранятся. В случае мобилизации основного состава сотрудников предприятий АО «ХК «Сибцем», на Общество окажет влияние критичное изменение объемов погрузки цементных заводов.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.

Перечень событий по судебным спорам после отчетной даты представлены в таблице в рублях

№ п/п	Истец	Ответчик	Третье лицо	Предмет спора	Номер дела	Первая инстанция	Апелляция	Кассация
1	ООО КузбассТранс Цемент	АО ОМК Стальной путь		о взыскании убытков за неправомерное наложение логистического запрета на эксплуатацию деталей в размере 245 833.33 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 7 977 рублей	А45-10484/2023	принято в порядке упрощенного производства; отзыв до 11.05.2023; доп. документы до 31.05.2023. Рассмотрение дела начато по общим правилам искового производства. Предварительное судебное заседание назначено на 08-50 11.07.2023. Основное судебное заседание назначено на 15-00 22.08.2023; отложено на 13-00 19.09.2023; отложено на 13-00 18.10.2023; объявлен перерыв до 09-10 23.10.2023; отложено до 08-50 08.11.2023; отложено до 08-50 11.12.2023; объявлен перерыв до 08-50 18.12.2023; объявлен перерыв до 08-45 25.12.2023; отложено до 10-00 22.01.2024; объявлен перерыв до 09-40 01.02.2024		

2	ООО КузбассТранс Цемент	ОАО РЖД		о взыскании пени за нарушение сроков доставки грузов в размере 6 468 141.66 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 55 341 рублей	А40-127979/2023	предварительное судебное заседание назначено на 03.07.2023 в 11-40. Основное судебное заседание назначено на 19.09.2023 в 15-30. 10.10.2023 исковые требования удовлетворены частично в размере 2 209 045.61 рублей пени, 46 767 рублей государственной пошлины.	28.11.2023 ООО КузбассТранс-Цемент подана апелляционная жалоба. 08.12.2023 апелляционная жалоба принята к рассмотрению. Назначено судебное заседание на 22.01.2024 в 10-45. Объявлен перерыв до 12-00 31.01.2024.	
3	ООО КузбассТранс Цемент	ОАО РЖД		о взыскании убытков в размере 185 591.33 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 6 568.00 рублей	А40-149695/2023	07.07.2023 принято в порядке упрощенного производства; отзыв – до 28.07.2023, доп. документы – до 18.08.2023. 03.10.2023 исковое заявление удовлетворено в полном объеме.	08.12.2023 ОАО РЖД подана апелляционная жалоба. 29.12.2023 апелляционная жалоба принята к рассмотрению. Отзыв – до 30.01.2024.	
4	ООО КузбассТранс Цемент	ОАО РЖД		о взыскании убытков в размере 193 765.26 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 6 813.00 рублей	А40-156915/2023	17.07.2023 принято в порядке упрощенного производства; отзыв – до 16.08.2023, доп. документы – до 30.08.2023. 02.10.2023 исковое заявление удовлетворено в полном объеме.	22.11.2023 ОАО РЖД подана апелляционная жалоба. 30.11.2023 апелляционная жалоба принята к рассмотрению. Отзыв – до 29.12.2023.	
5	ООО КузбассТранс Цемент	ОАО РЖД		о взыскании убытков в размере 6 971.60 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 2 000.00 рублей	А40-160644/2023	19.07.2023 принято в порядке упрощенного производства; отзыв до 09.08.2023; доп. документы до 30.08.2023. 22.09.2023 исковое заявление удовлетворено в полном объеме.	15.01.2024 ОАО РЖД подана апелляционная жалоба.	
6	ООО КузбассТранс Цемент	ООО НВК		о взыскании убытков в размере 154 442.93 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 5 633.00 рублей	А45-21346/2023	02.08.2023 принято в порядке упрощенного производства; отзыв – до 23.08.2023, доп. документы – до 14.09.2023. Рассмотрение дела начато по общим правилам искового производства. Предварительное судебное заседание назначено на 14.11.2023 09-40; основное судебное заседание назначено на 12.12.2023 09-50, судебное разбирательство отложено на 11.01.2024 на 11-20. 11.01.2024 исковое заявление удовлетворено в полном объеме. Срок составления мотивированного решения – 10 рабочих дней.		
7	ООО КузбассТранс Цемент	ОАО РЖД		о взыскании убытков в размере 180 651.99 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 6 420.00 рублей	А40-186284/2023	22.08.2023 принято в порядке упрощенного производства; отзыв – до 11.09.2023, доп. документы – до 05.10.2023. 27.10.2023 исковое заявление удовлетворено в полном объеме.		

						Ответчиком подано ходатайство о составлении мотивированного решения.		
8	ООО КузбассТранс Цемент	ОАО РЖД		о взыскании убытков за повреждение вагонов в размере 33 655.86 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 2 000.00 рублей	А40-188502/2023	принято в порядке упрощенного производства; отзыв до 18.09.2023; доп. документы до 09.10.2023. 18.10.2023 в удовлетворении исковых требований отказано полностью.	17.11.2023 ООО КузбассТранс-Цемент подана апелляционная жалоба. 24.11.2023 апелляционная жалоба принята к рассмотрению. Отзыв до 25.12.2023.	
9	АО СГМК	АО КФ	ООО КузбассТранс-Цемент; ООО Транспортный оператор; ООО Восток-Сибирь логистик	о взыскании убытков в виде штрафа за простой вагонов в размере 132 450.00 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 4 974.00 рублей	А27-14842/2023	принято в порядке упрощенного производства; отзыв до 06.09.2023; доп. документы до 27.09.2023. Рассмотрение дела начато по общим правилам искового производства. Предварительное судебное заседание назначено на 28.11.2023 в 09-00. В судебном заседании объявлен перерыв до 15-30 05.12.2023. Следующее судебное заседание 23.01.2024 в 14-00.		
10	ООО КузбассТранс Цемент	ОАО РЖД		о взыскании пени за нарушение сроков доставки грузов в размере 6 160 417.94 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 53 802.00 рублей	А40-200263/2023	предварительное судебное заседание назначено на 26.10.2023 в 15-00; основное судебное заседание назначено на 06.12.2023 г. на 13-30; объявлен перерыв до 13.12.2023 16-05. 13.12.2023 исковые требования удовлетворены частично в размере 4 186 854 рублей пени, 48 421 рублей государственной пошлины. 01.02.2024 – срок вступления решения в законную силу.		
11	ООО КузбассТранс Цемент	АО ВРК-2		о взыскании убытков в размере 211 990.92 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 7 240.00 рублей	А40-216936/2023	09.10.2023 принято в порядке упрощенного производства; отзыв – до 30.10.2023, доп. документы – до 20.11.2023. 26.12.2023 исковое заявление удовлетворено в полном объеме. 26.01.2024 – срок вступления решения в законную силу.		

12	ООО КузбассТранс Цемент	ООО НВК		о взыскании убытков в размере 91 500.00 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 3 660.00 рублей	А45-29103/2023	12.10.2023 принято в порядке упрощенного производства; отзыв – до 03.11.2023, доп. документы – до 27.11.2023. Рассмотрение дела начато по общим правилам искового производства. Предварительное судебное заседание назначено на 22.01.2024 в 09-30. 22.01.2024 исковое заявление удовлетворено в полном объеме. Срок составления мотивированного решения – 10 рабочих дней.		
13	ООО КузбассТранс Цемент	АО ОМК Стальной путь		о взыскании убытков за повреждение вагонов в результате сходов на территории КЗХ в размере 410 758.06 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 11 215.00 рублей	А45-28674/2023	принято в порядке упрощенного производства; отзыв до 01.11.2023; доп. документы до 23.11.2023. Рассмотрение дела начато по общим правилам искового производства. Предварительное судебное заседание назначено на 26.12.2023 09-45. Основное судебное заседание назначено на 25.01.2024 11-00.		
14	ООО КузбассТранс Цемент	ОАО РЖД		о взыскании убытков в размере 59 387.76 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 2 376.00 рублей	А19-23425/2023	19.10.2023 принято в порядке упрощенного производства; отзыв – до 09.11.2023, доп. документы – до 01.12.2023. Рассмотрение дела начато по общим правилам искового производства. Предварительное судебное заседание назначено на 25.01.2024 в 11-00.		
15	ООО КузбассТранс Цемент	ООО Вестстрой		о взыскании убытков за повреждение вагона в размере 10 240.07 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 2 000.00 рублей	А40-231078/2023	принято в порядке упрощенного производства; отзыв до 03.11.2023; доп. документы до 28.11.2023. 21.12.2023 исковые требования удовлетворены полностью. Решение суда на исполнении.		
16	ООО КузбассТранс Цемент	ОАО РЖД		о взыскании убытков за повреждение / разукомплектование вагонов в размере 110 635.15 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 4 319.00 рублей	А40-231162/2023	принято в порядке упрощенного производства; отзыв до 13.11.2023; доп. документы до 04.12.2023. 19.01.2024 исковые требования удовлетворены полностью. 12.02.2024 – срок вступления решения в законную силу.		
17	ООО КузбассТранс Цемент	АО ОМК Стальной путь		о взыскании убытков за ремонт вагонов в размере 10 567.81 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 2 000.00 рублей	А40-255383/2023	принято в порядке упрощенного производства; отзыв до 15.12.2023; доп. документы до 09.01.2024.		

18	ООО КузбассТранс Цемент	АО Рославльский ВРЗ		о взыскании убытков за ремонт вагонов в размере 40 517.49 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 2 000.00 рублей	А40-236171/2023	24.10.2023 принято в порядке упрощенного производства; отзыв – до 15.11.2023, доп. документы – до 06.12.2023. 15.12.2023 исковое заявление удовлетворено в полном объеме. Решение суда на исполнении.		
19	ООО КузбассТранс Цемент	ОАО РЖД		о взыскании убытков за ремонт вагонов в размере 19 621.81 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 2 000.00 рублей	А45-32794/2023	принято в порядке упрощенного производства; отзыв до 05.12.2023; доп. документы до 26.12.2023. 15.01.2024 исковые требования удовлетворены полностью. Ответчиком подано ходатайство о составлении мотивированного решения.		
20	ООО КузбассТранс Цемент	АО ОМК Стальной путь		о взыскании убытков за ремонт вагонов в размере 403 753.57 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 11 075.00 рублей	А45-30997/2023	25.10.2023 принято в порядке упрощенного производства; отзыв – до 17.11.2023, доп. документы – до 08.12.2023. Рассмотрение дела начато по общим правилам искового производства. Предварительное судебное заседание назначено на 23.01.2024 в 09-15. 23.01.2024 2023 исковое заявление удовлетворено в полном объеме.		
21	ООО КузбассТранс Цемент	ООО КВРЗ Новотранс		о взыскании убытков за ремонт вагонов в размере 23 978.94 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 2 000.00 рублей	А45-31773/2023	01.11.2023 принято в порядке упрощенного производства; отзыв – до 24.11.2023, доп. документы – до 15.12.2023. 28.12.2023 исковое заявление удовлетворено в полном объеме. 30.01.2024 – срок вступления решения в законную силу.		
22	ООО КузбассТранс Цемент	ООО РэйлАльянс		о взыскании убытков за ремонт вагонов в размере 90 018.27 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 3 601.00 рублей	А40-270860/2023	05.12.2023 принято в порядке упрощенного производства; отзыв – до 26.12.2023, доп. документы – до 24.01.2024		
23	ООО КузбассТранс Цемент	ООО ВРП Новотранс		о взыскании убытков за ремонт вагонов в размере 120 149.21 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 4 604.00 рублей	А45-36273/2023	08.12.2023 принято в порядке упрощенного производства; отзыв – до 29.12.2023, доп. документы – до 26.01.2024		
24	ООО КузбассТранс Цемент	АО ОМК Стальной путь		о взыскании убытков за ремонт вагонов в размере 309 481.21 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 9 190.00 рублей	А45-37164/2023	12.12.2023 принято в порядке упрощенного производства; отзыв – до 10.01.2024, доп. документы – до 31.01.2024		

25	ООО КузбассТранс Цемент	ООО ТрансРесурс		о взыскании убытков за поставку некачественного товара в размере 606 668.28 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 15 133.00 рублей	А45-37502/2023	принято в порядке упрощенного производства; отзыв до 15.01.2024; доп. документы до 05.02.2024.		
26	ООО КузбассТранс Цемент	ООО НВК		о взыскании убытков за ремонт вагонов в размере 156 055.73 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 5 682.00 рублей	А45-37666/2023	18.12.2023 принято в порядке упрощенного производства; отзыв – до 17.01.2024, доп. документы – до 07.02.2024		
27	ООО КузбассТранс Цемент	ООО ВРП Новотранс		о взыскании убытков за поставку некачественного товара в размере 190 000.00 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 6 700.00 рублей	А45-38797/2023	26.12.2023 принято в порядке упрощенного производства; отзыв – до 26.01.2024, доп. документы – до 19.02.2024		
28	ООО КузбассТранс Цемент	ООО НВК		о взыскании убытков вследствие некачественно проведенного капитального ремонта колесной пары в размере 122 500 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 4 675.00 рублей	А40-299034/2023	принято в порядке упрощенного производства; отзыв до 26.01.2024; доп. документы до 16.02.2024.		
29	ООО КузбассТранс Цемент	ОАО РЖД		о взыскании пени за нарушение сроков доставки грузов в размере 3 630 487.22 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 41 152.00 рублей	А40-303118/2023	предварительное судебное заседание назначено на 07.02.2024 в 13-10		
30	ООО КузбассТранс Цемент	ОАО РЖД		о взыскании пени за нарушение сроков доставки грузов в размере 1 397 026.70 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 26 970.00 рублей	А60-70495/2023	предварительное судебное заседание назначено на 06.02.2024 в 12-10		
31	ОАО РЖД	ООО КузбассТрансЦемент		о взыскании платы за простой вагона на путях общего пользования в размере 6 483.46 рублей, неустойки в размере 1 851.14 рублей, неустойки, начисленной на задолженность в размере 0.07 % за каждый день просрочки за период с 17.11.2023 по день фактической уплаты долга, расходов по уплате государственной пошлины в размере 2 000.00 рублей	А45-37539/2023	принято в порядке упрощенного производства; отзыв до 18.01.2024; доп. документы до 08.02.2024. Нахождение вагона № 55127286 в период с 14.09.2022 по 28.09.2022 на железнодорожных путях общего пользования признано правомерным в сумме 4 957.06 рублей. Оплата произведена 27.12.2023. С учетом корректировки суммы задолженности, общий размер пени за период с 05.10.2022 по 27.12.2023 составляет 1 558 рублей. Размер подлежащей возмещению государственной пошлины составляет 2 000 рублей. Оплата произведена 12.01.2024.		

32	ООО КузбассТранс Цемент	АО Янгелевский ГОК		о взыскании суммы штрафа за простой вагонов на выгрузке в размере 111 000.00 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 4 330.00 рублей.	А45-1116/2024	Исковое заявление подано в АС НСО 18.01.2024.		

Иные факты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

20. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь в 2023 г. Обществу не предоставлялась.

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

26.01.2024 г.