ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 2
1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации 2
1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета 4
1.3. Информация по прекращаемой деятельности. 10
1.4. Перечень связанных сторон 10
1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период 11
1.6. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу 12
1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды 12
1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату 12
1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте. 12
1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи 13
1.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности. 13
II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности 14
2.1 Наличие и движение нематериальных активов 14
2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией 15
2.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью 15
2.4. Наличие и движение результатов НИОКР 16
2.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов 16
2.6. Наличие и движение основных средств 17
2.7. Незавершенные капитальные вложения 18
2.8. Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2023 г. 19
2.9. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации на 31.12.2023 г. 19
2.10. Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации 20
2.11. Иное использование основных средств 21
2.12. Суммы гашения по договорам лизинга 22
2.13. Наличие и движение финансовых вложений 23
2.14. Наличие и движение запасов 24
2.15. Наличие и движение дебиторской задолженности 25
2.16. Просроченная дебиторская задолженность 26
2.17. Наличие и движение кредиторской задолженности 27
2.18. Просроченная кредиторская задолженность 28
2.19. Отложенные налоговые активы и обязательства, ... 29
2.20. Оценочные обязательства 29
2.21. Обеспечение обязательств 29
2.22. Уставный капитал. 30
2.23. Резервный капитал, добавочный капитал. 30
2.24. Выручка от реализации за 2023 г. 30
2.25. Затраты на оказание услуг 30
2.26. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2023 г. 30
2.27. Расходы по налогу на прибыль 31
2.28. Прибыль на акцию 31
2.29. Учет аренды 31
2.30. Прочие пояснения к отчетности 34
Информация о рисках хозяйственной деятельности 34
Изменения в отчетности за предыдущий период. 35

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Спасскцемент», расположенное в городе Спасск-Дальний 692239, Приморский край, ул. Цементная, д.2., образовано в 1992 году, зарегистрировано в МИФНС России №10 по Приморскому краю.Адрес МИФНС: г. Артем, 692760 ул.Партизанская, 8.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 №402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Сырьевая база

АО «Спасскцемент» располагает собственной сырьевой базой из действующих карьеров:

Месторождение	Вид сырья	Балансовые запасы по состоянию на 01.01.2024		Обеспечение
		кол-во	единица измерения	
Длинногорское	цементное сырье	61205	тыс. тонн	24 года
Длинногорское	известняк для известкования кислых почв	14 093	тыс. $м^3$	более 100 лет
Кулешовское	глинистое сырье	82 470	тыс. тонн	более 100 лет
Морозовское	туф	10 613	тыс. тонн	более 100 лет
Прохорское	сланцы	999	тыс. тонн	20 лет
Лондоковское месторождение известняков «Сопка 1-2»	известняк	54 769	тыс. тонн	80 лет
Лондоковское месторождение глинистых сланцев	глинистые сланцы	41 391	тыс. тонн	более 100 лет
Кимканское месторождение туфов	туф	17 374	тыс. тонн	более 100 лет
Месторождение кремнистых сланцев участок Сопка Безымянная	сланец кремнистый (цементное сырье)	1 940	тыс. тонн	39 лет
Лондоковское месторождение известняков «Третья Сопка»	известняк	67 634	тыс. тонн	95 лет
Бираканское месторождение доломитов «Розовая Скала»	доломит	18 002	тыс. тонн	более 100 лет
Бираканское месторождение доломитов «Белая Скала»	доломит	5 886	тыс. тонн	более 100 лет

Основная деятельность

Основная деятельность, осуществляемая в 2023 году - производство цемента, клинкера, минерального порошка и щебня. Выручка от реализации по основной деятельности составила 22 007 154 тыс. руб. без учета НДС.

Прочая (неосновная) деятельность

В 2023 году оказано услуг (автодоставка, услуги автотранспорта, услуги малой механизации, услуги ж/д транспорта, прочие) на сумму 35 138 тыс. руб. без учета НДС.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Расход электроэнергии на производство цемента АО "Спасскцемент":

Период	произведено цемента, тыс. т	э/энергия на помол, кВтч/т	общий расход, тыс. кВтч
2022 год	2 681,0	380,9	406 189,2
2023 год	2 801,1	349,0	400 736,3
2023 +/- к 2022	120,0	-31,8	-5 452,9

Раскрытие информации приводится в соответствии с ФЗ РФ от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Виды потребленных энергетических ресурсов и их стоимость за 2023 год в процессе хозяйственной деятельности АО "Спасскцемент":

Энергетический ресурс	Единица измерения	Объем потребления в натуральном выражении	Сумма затрат, тыс. руб. без НДС
Электрическая энергия	тыс. кВтч	470 514,3	1 495 350,5
Тепловая энергия	Гкал	6 059,1	21 995,2
Уголь	тыс.т	129,2	1 015 330,0
Топливо (диз. топливо, бензин)	тыс.л	4 109,0	219 230,5
Газ	тыс.м3	204 964,4	1 460 402,3

Сведения о численности АО "Спасскцемент":

Показатель	2022 год	2023 год	Отклонение
Списочный состав на начало отчетного периода – всего персонала, чел.	2 461	2 621	160
Принято, чел.	889	812	-77
Уволено, чел.	729	707	-22
Списочный состав на конец года, чел.	2 621	2 726	105

Информация о филиалах

Бухгалтерская отчетность АО «Спасскцемент» включает показатели деятельности всех обособленных подразделений и филиалов.
В 2023 году в состав АО «Спасскцемент» входят следующие филиалы:

Филиал «Теплоозерскцемент», расположенный в п. Теплоозерск, зарегистрирован в МИФНС №1 по Еврейской автономной области (7902), территориальный участок по Облученскому району. Адресместонахождения: ЕАО, Облученский район, п. Теплоозерск, ул. Вокзальная,16.

Филиал АО «Сахалинцемент», расположенный в г. Южно-Сахалинске, зарегистрирован в МИФНС России №1 по Сахалинской области. Адрес местонахождения: Россия, г. Южно-Сахалинск, Сахалинская область, ул. Холмская, д.5/9В.

Информация по операционным сегментам

Основной выделения сегментов являются структурные подразделения Общества, которые образованы по географическим регионам осуществления деятельности.

Активы и обязательства

Наименование показателя	Спасскцемент	Филиал Теплоозерскцемент	Филиал Сахалинцемент	Итого
	31.12.2023			
Активы				
Нематериальные активы	206 302	0	6	206 308
Основные средства	2 938 342	950 989	362 607	4 251 938

Прочие внеоборотные активы	398 078	15 561	3 723	417 362
Запасы	3 712 311	1 436 405	469 834	5 618 551
Дебиторская задолженность	1 307 082	1 041 593	32 407	2 381 082
Пассивы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	8 275 451	(379 841)	(104 458)	7 791 152
Заемные средства	3 380 865	177 204		3 558 069
Кредиторская задолженность	1 353 486	431 719	23 237	1 808 442
Оценочные обязательства	365 941	53 295	4 912	424 148

Показатели отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Спасскцемент	Филиал Теплоозерскцемент	Филиал Сахалинцемент	Итого
	31.12.2023			
Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	19 763 397	1 670 688	608 207	22 042 292
Прибыль до налогообложения	3 047 090	(723 447)	(129 632)	2 194 011
Чистая прибыль (убыток)	2 477 339	(582 223)	(104 458)	1 790 658

Чистые активы Общества:

Показатели *(тыс. руб.)*	**2023 год**	**2022 год**	**2021 год**
Стоимость чистых активов	10 123 040	8 310 003	7 841 811

1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Учетная политика Общества утверждена приказом исполнительного директора от 30.12.2022 № 491

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы КИС «Axapta». При расчете заработной платы применяется программа «Босс-Кадровик».

Основные средства и НМА

Актив, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 06/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 500 000 руб. Если стоимость актива менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

К активам, относящимся к следующим группам ОС: 01010010 «Здания (кроме жилых), 01010011 «Жилье», 01020020 «Сооружения (кроме внутрихозяйственных дорог)», 01020021 «Внутрихозяйственные дороги», 01030030 «Передаточные устройства», 01050050 «Транспортные средства», 01070070 «Земельные участки», 01140150 «Мелющие тела», лимит не применяется в виду существенности информации для пользователей.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств также признаются затраты по сумме более 500 000 руб. на проведение плановых капитальных ремонтов и планового техобслуживания основных средств, числящихся на балансе, с частотой проведения более 12

месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, за исключением ремонтов в результате которых происходит модернизация, реконструкция и дооборудование объектов основных средств – данные затраты, включаются в первоначальную стоимость объектов ОС

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

Амортизация по объектам НМА начисляется линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение не проводится.

Запасы

Сырье и материалы

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (далее – ТЗР), формируют фактическую себестоимость материалов. Оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды включается в фактическую себестоимость запасов при условии возможности расчета данного обязательства.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

В связи с невозможностью определения направления расходов транспортных цехов, связанных с транспортировкой приобретенных ТМЦ и отгруженной готовой продукцией, данные расходы учитываются в составе общехозяйственных расходов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средне себестоимости. Последняя определяется исходя из фактической себестоимости (взвешенная оценка) в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41.700 «Долгосрочные активы к продаже».

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между стоимостью запасов на условиях немедленной оплаты и номинальной величиной платежей при отсрочке (рассрочке) (без НДС) учитывается в порядке, аналогичном порядку учета процентов по заемному обязательству - включается на конец каждого отчетного периода в прочие расходы.

Товары

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Незавершенное производство и полуфабрикаты собственного производства

Применяется попередельный метод учета затрат.

Затраты вспомогательного производства списываются пропорционально натуральным показателям, отраженным в отчете (реестре) мастера цеха. Для каждого вспомогательного подразделения определен натуральный показатель оценки фактической стоимости работ или услуг.

Общепроизводственные расходы, связанные с ремонтом и содержанием оборудования, распределяются непосредственно на работы(услуги) цеховой единицы, по которой они были сформированы.

Цеховые расходы распределяются между входящими в цеховое хозяйство участками, отделениями и т.д. пропорционально выбранной базе распределения. Для вспомогательного производства базой для распределения является зарплата производственных рабочих.

Формирование фактической себестоимости полуфабрикатов и ГП»

Фактическая себестоимость готовой продукции рассчитывается по маркам в аналитике номенклатур и статей затрат. Фактическая себестоимость готовой продукции рассчитывается по окончании отчетного периода ежемесячно. Определение фактической себестоимости цемента по маркам, как полуфабриката, является частью процесса определения фактической себестоимости цемента по маркам, как готовой продукции.

Незавершенное производство.

Незавершенное производство учитывается по не полной фактической производственной себестоимости. Оценка остатков НЗП ведется по переделам и подразделениям. Для оценки остатков НЗП используются натуральные показатели производства. Оценка остатков НЗП выполняется ежемесячно.

Незавершенным производством является взорванная масса в месторождениях горного цеха, а также незавершенные на конец отчетного периода работы ремонтно-строительного и ремонтно-механического цехов.

Порядок расчета остатка незавершенного производства взорванной массы в месторождениях горного цеха - пропорционально натуральным показателям объема добытого полезного ископаемого;

Порядок расчета НЗП по ремонтно-строительного и ремонтно-механического цехов - оценка незавершенного производства осуществляется по фактической производственной себестоимости: по статье «Сырье и материалы» -по фактически осуществленным расходам на незавершенные работы, по прочим статьям – пропорционально доле трудозатрат.

Спецодежда

Спецодежда сроком полезного использования более 12 мес. к запасам не относится. В бухгалтерском балансе данные активы включаются в строку 11906 «Прочие внеоборотные активы».

Спецодежда сроком полезного использования до 12 мес. списывается на расходы в момент передачи в эксплуатацию.

Для обеспечения контроля за сохранностью спецодежды, спецоснастки стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет: счет 015.02 «Специальная одежда в эксплуатации»;

Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем, один товарный кредит, выданный на условии платности, один вклад и т. п.).

В случае несущественности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается несущественной, если она не превышает процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится при получении информации, свидетельствующей об их обесценении, но не реже, чем один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Дисконтирование стоимости ценных бумаг и займов не производится.

Депозиты независимо от срока их размещения, за исключением депозитов до востребования, подлежат отражению в составе финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам

Установить следующий порядок создания резерва по сомнительным долгам с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации:

- резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации на конец отчетного года,
- величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в полной сумме задолженности, со сроком возникновения от 365 дней.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 24 месяца. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 5 % от валюты баланса.

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Проценты по выпущенным облигациям (дисконт) признаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется методом отсрочки.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто.

Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков

Резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого квартала.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого квартала.

На конец каждого последующего квартала резерв предстоящих расходов на оплату отпусков уточняется.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится при получении информации, свидетельствующей об их обесценении, но не реже, чем один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Величина резерва под обесценение финансовых вложений формируется на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Расчетной стоимостью акций (долей) признается стоимость, определенная исходя из величины чистых активов общества на последнюю отчетную дату по данным бухгалтерской отчетности.

Резерв на рекультивацию

Величина резерва на рекультивацию определяется исходя из установленных затрат на рекультивацию (в случае возможности их определения) в процессе завершения отработки месторождения с учетом установленного срока на работы по рекультивации. Размер отчислений в резерв определяется с учетом ставки дисконтирования, рассчитанной на основе действующих кредитных ставок в отчетном периоде. Размер отчислений в резерв определяется с учетом ставки дисконтирования, рассчитанной на основе действующих кредитных ставок в отчетном периоде.

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от продажи продукции и товаров;
- выручка, связанная с оказанием услуг (выполнением работ).

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

Расходы

Общехозяйственные расходы

Общехозяйственные расходы по видам затрат списываются ежемесячно в полной сумме пропорционально объему реализованной продукции (работ, услуг) в стоимостном выражении. Общехозяйственные расходы в виде стоимости услуг вспомогательных подразделений и материалов собственного изготовления (структуры с суффиксом *КМП) признаются производственными и списываются в полном объеме в дебет счета 90.210 «Себестоимость

продаж» пропорционально объему реализованной продукции (работ, услуг) в стоимостном выражении

Затраты обслуживающих производств и хозяйств по видам услуг (работ, продукции) списываются ежемесячно в полной сумме на себестоимость соответствующего вида услуг (работ, продукции).

Коммерческие расходы

В состав расходов на продажу включаются транспортные расходы, компенсируемые покупателем сверх установленной цены.

Коммерческие расходы, учтенные в разрезе содержания затрат на счете 44 списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи» следующим образом:

- расходы на продажу в виде стоимости тары и тарных материалов распределяются на упакованную продукцию пропорционально массе упакованной продукции; списанию с кредита счета 44.200 «Коммерческие расходы» в дебет счета 90.710 «Расходы на продажи» подлежат расходы на тару и тарные материалы, относящиеся к упакованной и реализованной продукции в таре; расходы на тару и тарные материалы, относящиеся к упакованной, но не реализованной продукции остаются на остатке по счету 44.200; расходы на процесс упаковки продукции не выделяются, поскольку на остатке не остаются, а подлежат списанию в полном объеме;
- расходы, относящиеся к определенному виду продукции, списываются с кредита счета 44.200 «Коммерческие расходы» в дебет счета 90.710 «Расходы на продажи» в полном объеме на соответствующую продукцию без распределения;
- расходы на продажу общего характера списываются в полном объеме с кредита счета 44.200 «Коммерческие расходы» в дебет счета 90.710 «Расходы на продажи» пропорционально объему реализованной продукции в стоимостном выражении;
- расходы на продажу в виде стоимости услуг вспомогательных подразделений признаются производственными и списываются в полном объеме в дебет счета 90.210 «Себестоимость продаж».

Учет аренды

Доходы по операционной аренде признаются равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи, уплачиваемые в качестве арендатора, признаются расходом равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

Общество в качестве арендатора для расчета величины обязательств по аренде начисляет проценты ежемесячно на отчетную дату.

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. не признаются в качестве права пользования активом.

Общество производит начисление амортизации по ППА линейным способом.

Не производится переоценка ППА, так как не переоцениваются основные средства.

Общество определяет процентную ставку, заложенную в договоре лизинга, как ставку, при использовании которой приведенная стоимость арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости становится равна сумме справедливой стоимости базового актива и первоначальных прямых затрат арендодателя.

При заключении иных договоров чистая стоимость инвестиции в аренду определяется как приведенная валовая стоимость. В качестве ставки дисконтирования может применяться (пп. 1 п. 5

Рекомендации Р-10/2010 КпР "Оценка дебиторской и кредиторской задолженности при значительных отсрочках платежей", п. п. 12, 13 Рекомендации Р-65/2015-КпР "Ставка дисконтирования"):

- ставка, под которую привлекаются заемные средства на сопоставимых условиях;
- средняя ставка по имеющимся долговым обязательствам в той же валюте - при отсутствии привлеченных на сопоставимых условиях средств;
- ставка, определенная на основе подходящей рыночной информации, если сделок по привлечению заемных средств нет;
- ставка рефинансирования Банка России, увеличенная в 1,5 раза, если нет доступной рыночной информации.

(Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, пп. 1 п. 5 Рекомендации Р-10/2010 КпР «Оценка дебиторской и кредиторской задолженности при значительных отсрочках платежей», п. п. 3, 4, 10, 12 Рекомендации Р-65/2015-КпР «Ставка дисконтирования»).

1.3. Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

Долгосрочных активов к продаже нет.

1.4.Перечень связанных сторон

№	Наименование	Характер отношений
1	Сысоев Алексей Николаевич, Иванов Виктор Алексеевич, Кожаева Оксана Григорьевна, Бевза Жанна Владимировна, Клименкова Надежда Диомидовна	Лицо является членом Совета директоров
2	AKIRASAP CONSTRUCTION LIMITED	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества
3	Сысоев Алексей Николаевич ИНН790202453602	Бенефициарный владелец
4.	Общество ограниченной ответственностью «Востокцемент» ИНН 2536125238	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.
	Общество ограниченной ответственностью «Трилитон» ИНН 2502064675	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица
	Общество ограниченной ответственностью «Горное» ИНН 7902525707	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица
5	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО Производственное объединение "Якутцемент" ИНН 1431008422	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица
7	Акционерное общество "Дробильно-сортировочный завод" ИНН 2502000255	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
8	Акционерное общество "Владивостокский бутощебеночный завод" ИНН 2538007247	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
9.	ООО «Асфальтно-бетонный комплекс» ИНН 2543127701	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица

1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период

Операции за 2023 год, сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2023 г. со связанными сторонами составляют:

тыс. руб.

Наименование	Основное хозяйственное общество		Дочерние/зависимые компании		Прочие	
	Операции (оборот)	Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ)	Операции (оборот)	Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ)	Операции (оборот)	Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ)
Доходы, всего	0	0	578 755	1 311 197	28 442	51 654
в том числе:						
по товарам, работам, услугам			67 824	257 867	11 722	3 768
расчеты по аренде – арендные платежи			1 046	1 525	12 720	1 052
расчеты по аренде - проценты						
чистая инвестиция в аренду (ДЗ)						
прочая ДЗ						
по займам выданным (с учетом процентов)			509 885	1 051 804	4 000	46 834
Расходы, всего	0	0	362 506	(178 271)	1 013 114	39 816
в том числе:						
по товарам, работам, услугам			107 272	(1 067)	1 013 114	39 816
расчеты по аренде – арендные платежи						
расчеты по аренде - проценты						
обязательства по аренде (КЗ)						
прочая КЗ						
по займам полученным (с учетом процентов)			255 234	(177 204)		
Прочие расчеты	0	0	0	0	0	0
Обеспечения выданные	0	0	0	0	0	0

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» - информация раскрыта по группе связанных сторон, так как раскрытие информации по каждой из связанных сторон может привести к последствиям не желательным для организации и иных лиц, в отношении которых организация раскрывает такую информацию.

Резерв по сомнительным долгам на задолженность связанных сторон начислен в сумме 5 333 тыс. руб.

1.6. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: исполнительный директор, заместители управляющего и исполнительного директора, руководители служб. Общая сумма начисленных к уплате в 2023 г. краткосрочных вознаграждений составила 19986 тыс. руб., с которой удержан НДФЛ в сумме 2596 тыс. руб., исчислены страховые взносы в размере 6196 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не выплачивались.

1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды

№	Наименование мероприятия	Стоимость, тыс. руб.	Срок выполнения
1.	Сбор и сохранность ртутьсодержащих ламп и их сдача на утилизацию	78,1	1 год
2.	Сбор и сдача на обезвреживание жидких и твердых нефтесодержащих отходов (промасленной ветоши, отработанных масел), аккумуляторов и автопокрышек, проверка транспортных средств на содержание веществ в выхлопных газах	115,0	1 год
3.	Утилизация оргтехники	40,2	1 год
2.	Утилизация покрышек автомобильных	109,5	1 год

Обязательства в отношении охраны окружающей среды:

- сбор и сохранность ртутьсодержащих ламп и их сдача на утилизацию;
- сбор и сдача твердых и жидких коммунальных отходов, металлолома, стружки, промасленной ветоши на утилизацию;
- работа поливочной машины, систем орошения и пылеподавления, санитарное состояние помещений и площадок;
- сбор и сдача на обезвреживание жидких и твердых нефтесодержащих отходов (промасленной ветоши, отработанных масел), аккумуляторов и автопокрышек, проверка транспортных средств на содержание веществ в выхлопных газах;
- расходы на содержание, эксплуатацию и ремонт: пыле-, газоочистных установок; комплекса механической очистки сточных вод (КОС), также содержание лаборатории и персонала производственного экологического контроля;
- утилизация оргтехники;
- утилизация покрышек автомобильных.

1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату

По состоянию на 31.12.2023 Общество не является частником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Показатель	Валюта расчетов	Сумма в валюте, тыс.	Курс ЦБ на 31.12.2023	Рублевый эквивалент, тыс. руб.
Денежные средства в иностранной валюте	Доллар США	7,94	89,6883	712
Сумма кредиторской задолженности, выраженная в иностранной валюте	Евро	37,97	99,1919	3965,14
Кредиты и займы, выраженные в иностранной валюте	Доллар США	2025,87	89,6883	181697

1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи

Информация о задолженности Общества по действующим кредитным договорам и договорам займа представлена в таблице:

Наименование	Долгосрочные, тыс. руб.		Краткосрочные, тыс. руб.	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Кредиты банков, всего:	1 951 366	0	1 237 930	1 783 674
ПАО "Сбербанк"	1 951 366		0	1 183 674
Филиал "Невский" ПАО Банк "Санкт-Петербург"	0		1 237 930	600 000
Займы, всего:	**151 000**	**397 500**	**166 820**	**280 828**
МОСЕТ ПИ-ТИ-И Лимитед "MOSET PTE LTD"			166 820	130 828
АО "Владивостокский бутощебеночный завод"	151 000	380 000	0	150 000
ООО "АБК"	0	17 500	0	0
% по кредитам и займам	26 204	36 192	24 749	9 878
Итого кредиты и займы	**2 128 570**	**433 692**	**1 429 499**	**2 074 380**

Сумма уплаченных % по кредитам и займам в 2023 г. составила 253 865,39 тыс. руб. (сумма уплаченных процентов по кредитам и займам в 2022 году составила – 263 221,64 тыс. руб. Сумма начисленных % по кредитам и займам в 2023 г составила 257563,99 тыс. руб. (сумма начисленных процентов по кредитам и займам в 2022 году составила –309 066,79 тыс. руб.) Величина начисленных процентов включена в состав прочих расходов текущего периода в полном объеме.

В 2023 году Общество не получало целевое финансирование.

1.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1 Наличие и движение нематериальных активов

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло				Переоценка			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы-всего:	За 2023г.	182 807	(164 946)	16 397	0	0	18 265	0	0	0	199 204	(183 211)
	За 2022г.	182 806	(144 248)	0	0	0	20 698	0	0	0	182 806	(164 946)
Товарный знак 02-0001	За 2023г.	4	(4)				0				4	(4)
	За 2022г.	4	(4)				0				4	(4)
Програмное обеспечение "Управление сбытом" 02-0002	За 2023г.	40 804	(40 804)				0				40 804	(40 804)
	За 2022г.	40 804	(40 804)				0				40 804	(40 804)
Програмное обеспечение "Бюджетирование" 02-0003	За 2023г.	9 388	(9 388)				0				9 388	(9 388)
	За 2022г.	9 388	(9 388)				0				9 388	(9 388)
Програмное обеспечение "Управление запасами" 02-0004	За 2023г.	10 366	(10 366)				0				10 366	(10 366)
	За 2022г.	10 365	(10 365)				0				10 365	(10 365)
Программное обеспечение "КодМаркер", 2018г. (02-0005)	За 2023г.	59 800	(51 286)				8 514				59 800	(59 800)
	За 2022г.	59 800	(39 935)				11 352				59 800	(51 287)
Автоматизированная система управления (программное обеспечение), (02-0006)	За 2023г.	2 616	(2 092)				524				2 616	(2 616)
	За 2022г.	2 616	(1 569)				523				2 616	(2 092)
Архитек блок скл учета 1С 02-0007	За 2023г	0	0	16397			410				16 397	(410)
	За 2022г	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Программа ЭВМ	За 2023г.	59 829	(51 006)				8 817				59 829	(59 823)
	За 2022г.	59 829	(42 183)				8 823				59 829	(51 006)

В строке баланса 1110 включена стоимость капитальных вложений в программу ЭВМ в сумме 190 314 тыс. руб.

2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Нематериальных активов, созданных самостоятельно, Общество не имеет.

2.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Всего	**5130**	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Товарный знак 02-0001		4	4	4
Програмное обеспечение "Управление сбытом" 02-0002		40 804	40 804	40804
Програмное обеспечение "Бюджетирование" 02-0003		9388	9388	9388
Програмное обеспечение "Управление запасами" 02-0004		10365	10365	10365
Програмное обеспечение "КодМаркер" 2018г 02-0005		59800		
Автомат.система управ-ия (програм обеспеч) 02-0006		2616		

2.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Общество не имеет.

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

Незаконченные и неоформленные научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов Общество не имеет.

2.6. Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности и незаконченных операций по приобретению ОС) –строка 1150	**5200**	**за 2023г.**	**4 174 638**	**(2 101 778)**	**1 385 364**	**(247 562)**	**64 559**	**(419 345)**	-	-	**5 312 440**	**(2 456 564)**
	5210	**за 2022г.**	**4 030 500**	**(2 329 039)**	**1 221 986**	**(1 077 848)**	**836 834**	**(609 573)**	-	-	**4 174 638**	**(2 101 778)**
в том числе:											-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	2 962 885	(1 570 932)	794 959	(224 608)	50 599	(192 784)			**3 533 236**	**(1 713 117)**
	5211	за 2022г.	2 332 097	(1 517 348)	847 221	(873 242)	706 803	(384 852)			**2 306 076**	**(1 195 397)**
Транспортные средства	5202	за 2023г.	434 066	(158 275)	282 168	(17 337)	9 223	(80 070)			698 897	(229 122)
	5212	за 2022г.	280 010	(90 959)	174 638	(20 582)	9 863	(77 179)			434 066	(158 275)
Сооружения	5203	за 2023г.	777 687	(372 571)	140 117	(5 617)	4 737	(79 860)			912 187	(447 694)
	5213	за 2022г.	778 905	(344 579)	55 752	(56 970)	61 618	(89 610)			777 687	(372 571)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.			168 120			(66 631)			168 120	(66 631)
	5214	за 2022г.	639 488	(376 153)	144 375	(127 054)	58 550	(57 932)			656 809	(375 535)

В строке 1150 отражены авансы, выданные на приобретение ОС на 31.12.2023 г. в сумме 429511 тыс. руб. и расходы на капитальные вложения в сумме 966551 тыс. руб.

2.7. Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство по приобретению, модернизации и т.п.основных средств -ВСЕГО	5520	За 2023г.	637 183	2 002 441	-	1 500 891	1 138 733
	5240	**За 2022г.**	**519 394**	**960 425**	**279 208**	**563 428**	**637 183**
В том числе: Строительство, модернизация основных средств.		За 2023г.	606 665	999 762		467 733	**1 138 694**
		За 2022г.	**271 301**	**684 934**	**914**	**348 656**	**606 665**
Приобретение основных средств		За 2023г.	39	406 179		406 179	**39**
		За 2022г.	**39**	**214 772**		**214 772**	**39**
Оборудование требующее монтажа (07 сч)		За 2023г.	30 479	596 500		626 979	-
		За 2022г.	**248 054**	**60 719**	**278 294**		**30 479**

2.8. Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2023 г.

Наименование основного средства	Лизингодатель/договор (дата, номер)	Стоимость по договору, тыс. руб.	Срок полезного использования (без коэффициента ускорения), год
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 6x4 - 11шт	ООО "ВФС Восток" 2508178 от 20.08.2020	132573	5 лет
Тепловоз маневровый ТЭМ 18ДМ №3335	АО "Универсальная лизинговая компания" 304п-21/Л от 11.05.2021	83475,4	15 лет
Экскаватор HITACHI ZX470LC-5G 25	ООО "Райффайзен-Лизинг" 2021/19064 от 23.12.2021	26866	7 лет
Погрузчик фронтальный Hitachi ZW140	ООО "Райффайзен-Лизинг" 2021/19038 от 21.12.2021	10434,5	7 лет
Погрузчик одноковшовый VolvoL150H	ООО "ВФС Восток" 2657749 от 30.03.2021	25771,8	7 лет
Автовышка DONG FENG	АО "Универсальная лизинговая компания" 1469-23/ДЛ от 28.06.2023	13234,6	7 лет
Экскаватор колоесный SANY SY165W	АО "Универсальная лизинговая компания" 2466-23/ДЛ от 04.10.2023	17364,8	5 лет
Экскаватор гусеничный SANY SY500H	АО 2Универсальная лизинговая компания" 2467-23/ДЛ от 04.10.2023	33386,5	7 лет
Погрузчик фронтальный SANY SW955K1	АО "Универсальная лизинговая компания" 2468-23/ДЛ от 04.10.2023	9593,3	5 лет
Итого		**352699,9**	

2.9. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации на 31.12.2023г.

Наименование основного средства	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Зем.участок (водозаборная скважина №25) пл.4388 кв.м. кад 25:32:010801:143	55,80
Зем.участок (автодорога промплощ.НСЦЗ м/р №2) пл. 98750кв.м. кад 25:16:020504:91	168,31
Зем.участок НСЦЗ (участок для с/х пр-ва) пл.269167 кв.м. кад.25:16:020504:109	43,40
Зем.участок (Станция заводская СЦЗ) пл. 727 кв.м. кад 25:32:010502:41	38,60
Зем.участок железной дороги пл. 35659 кв.м. кад.25:32:000000:29	266,00
Зем.участок (здание заводоуправления СЦЗ) пл.1099 кв.м. кад.25:32:010601:126	36,24
Зем.участок бетонной а/дороги №1 и №2 пл.19572.85 кв.м. кад 25:32:000000:15	197,00
Зем.участок (а/дорога технологич.Прохор.пос.)пл.53813кв.м. кад.25:16:000000:169	169,60
Зем.участок (Водозаборная скважина №15) пл.4153 кв.м. кад 25:32::021101:104	53,60
Зем.участок 5 с/х назнач-я МалыеКлючи Прох.пос.пл 50000кв.м. кад.25:16:020902:6	65,00
Зем.участок 6 с/х назнач-я МалыеКлючи Прох.пос.пл 50000кв.м. кад.25:16:020902:5	65,00
Зем.участок (Здание подстанции) пл.3972 кв/м кад.25:32:010601:270	1 497,30
Зем. участок (Опора высоковольтной линии 110)пл.34кв.м.кад.25:32:010601:271	12,82
Зем.участок пром.предприятия Стройком пл.160062 кв/м кад 25:32:010601:292	2 128,40
Зем. участок СЦЗ (склад угля Восточный) пл. 2726,00 кв.м. кад.25:32:010601:132	12,21
Зем. участок СЦЗ (склад угля Западный) пл. 2312,00 кв.м. кад.25:32:010601:139	10,40
Зем. участок НСЦЗ (здание мех.склада з/ч) пл. 17430 кв.м. кад.25:16:020504:98	5,02
Зем. участок НСЦЗ (здание закр.склада оборуд) пл.11800 кв.м. кад.25:16:020504:95	3,40
Зем. участок НСЦЗ (здание лаборат.с деспетч.) пл.8380 кв.м. кад.25:16:020504:96	2,40
Зем.участок НСЦЗ (здание компрессор.ТП,РП-3) пл.9233 кв.м. кад.25:16:020504:100	2,70

Зем.участок НСЦЗ (отд.сыр.мельн.с пр.силос.) пл.31400 кв.м. кад.25:16:020504:97	9,00
Зем.участок НСЦЗ (админ.блок с медпунктом) пл.15863 кв.м. кад.25:16:020504:99	4,60
Зем.участок НСЦЗ (участок для с/х пр-ва) пл.43133 кв.м. кад.25:16:020504:108	7,00
Зем.участок НСЦЗ (участок с/х назначения №2) пл.1050200кв.м. кад.25:16:020504:78	169,20
Зем.участок НСЦЗ (участок с/х назначения №3) пл.567600кв.м. кад.25:16:020508:44	91,50
Зем.участок НСЦЗ (земл.промышл.Кулеш.карьер) пл.220300кв.м. кад.25:16:020504:58	35,50
Зем.участок НСЦЗ (подъездн.пути к АЗС) пл.767кв.м. кад.25:16:020508:4	0,10
Зем.участок НСЦЗ (подъездн.пути к АЗС) пл.321кв.м. кад.25:16:020508:52	0,05
Зем.участок НСЦЗ (подъездн.пути к АЗС) пл.296 кв.м. кад.25:16:020508:53	0,04
Зем.уч-к АБК "ФОРТ-ЦЕМЕНТ"незав.строит-во пл.8534,74 кв.м. кад.25:16:020508:25	1,40
Зем.уч-к АБК "ФОРТ-ЦЕМЕНТ"прилег.территор. пл.6201,69 кв.м. кад.25:16:020508:20	1,00
Зем.уч-к АБК "ФОРТ-ЦЕМЕНТ"подъезд.площадка пл.3236,48 кв.м. кад.25:16:020508:24	0,50
Зем.уч-к АБК "ФОРТ-ЦЕМЕНТ"шашлычн.с пристрой.пл.256,21 кв.м. кад.25:16:020508:18	0,05
Зем.участок (по ул.Русская,65 г.Влад-к) пл.742,5 кв.м. кад 25:28:050048:113	825,10
Зем.участок НСЦЗ (размещение газопровода) пл.909 кв.м. кад.25:16:020504:173	0,26
Зем.участок (пром.площадка НСЦЗ) пл.363415 кв.м. кад.25:16:020504:175	289,10
Зем.участок (размещение газопровода) пл.5872 кв.м. кад.25:16:020504:174	4,70
Зем. участок (промышленной площадки СЦЗ) пл.326664 кв.м. кад.25:32:010601:546	1 462,80
Зем. участок (промышленной площадки СЦЗ) пл.328860 кв.м. кад.25:32:010601:547	1 472,60
Зем.участок (пром.площадка НСЦЗ) пл.711917 кв.м. кад.26:16:020504:398	648,70
Зем.участок (пром.площадка НСЦЗ) пл. 59672 кв.м. кад. 25:16:020504:397	371,10
ИТОГО	**10 227,50**

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2022 год	за 2021 год	за 2023 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, всего	**5260**	**248546,2**	**19 852,00**	**215434,60**
в том числе:				
10-0254 Дополнительная стоимость цементный силос N 8 диаметр 18м кад 25-25-04/007/2010-268				245,00
10-0373 Дополнительная стоимость т/б Радуга жилой дом				2084,00
10-0246 Цементный силос №3 диаметр 18М кад 25-25-04/007/2010-268			252,00	
10-0249 Цементный силос №7 диаметр 18М кад 25-25-04/007/2010-268			253,00	
10-0259 Склад тарированного цемента		13 643,30		3744,70
30-0118 Ж/Б ОПОРЫ НАРУЖН.ЭЛ СНАБЖЕН СКЛАДЫ АВ				4995,80
20-0313 Металлический силос №1			2 627	
20-0314 Металлический силос №2			6 991	
20-0315 Металлический силос №3		4 980,70	6 083	
20-0316 Металлический силос №4		4 980,70		

20-0317 Металлический силос №5		4 980,70		
42-0733 Дополнительная стоимость мельницы МУФ 4 Х 13.5 М				114945,00
42-0758 Дополнительная стоимость мельницы "АЭРОФОЛ"				2908,00
42-1006 Мельница ДМ4Х13,5 НР27		108699,7		
42-1007 Мельница 4.0Х13.5		111261,1		63375,70
43-0564 Дополнительная стоимость весы ж/дорожные				89,00
42-0702 Питатель пластичный 1-24-150			497,00	
42-0753 Питатель пластичный 1-24-150			497,00	
42-0927 ДЫМОСОС ДЦ 25Х2 С ЭЛ.ДВИГАТ.АКЗ 3-59-6				9875,40
42-0928 ДЫМОСОС ДЦ 25Х2 С ЭЛ.ДВИГАТ.АКЗ 3-59-6			2 500,00	9875,40
43-0988 Весы автомобильные электронные ВА 80-22-4-2 "Сахалин"				1648,30
43-0997 Весы автомобильные АВИОН-80-22-4				1648.3
43-0998 Весы автомобильные АВИОН-80-22-4				1648,30
43-0563 Весы ж/дорожные			76,00	
43-0629 Весовая установка			76,00	
20-0038 Узел бетонно-растворный мобильный HZS25				6152,90
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации, всего	**5270**			
в том числе:				

2.11. Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	**Код**	**на 31 декабря 2023 г.**	**на 31 декабря 2022г.**	**на 31 декабря 2021 г.**
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	241 614	254 696	239 262
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	3170	623
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	163 575	370 904	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	285	136 547	161 553
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-		-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	66 503	157 884	68 434
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-		-

В таблице приведены данные о балансовой стоимости объектов основных средств, переданных в операционную аренду.

тыс. руб.

Балансовая стоимость	31.12.2023г.	в том числе преданы в операционную аренду	31.12.2022г.	в том числе переданы в операционную аренду	31.12.2021г.
Земля	207 062	1 723	10 727	772	10 739
Здания, сооружения	730 176	217 902	653 179	225 145	673 384
Производственное оборудования	2 415 414	3 950	1 678 753	4 394	906 058
Подвижной состав		-		-	
Транспортные средства	469 775	7 916	275 791	5 112	189 051
Прочие основные средства	429 511	10 123	553 280	19 273	171 398
Итого	**4 251 938**	**241 614**	**3 171 730**	**254 696**	**1 950 630**

2.12. Суммы гашения по договорам лизинга

Период	Сумма, тыс. руб.
2024 год	118 674,0
2025 год	47 345,9
2026 год	28 149,6
Итого	**194 169,5**

2.13. Наличие и движение финансовых вложений

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первона-	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**5301**	**за 2023г.**	**3 717 046**	**(644 389)**	**623 192**	**(1 595 017)**	**371 841**	**0**	**0**	**2 745 221**	**(272 548)**
	5301	**за 2022г.**	**3 597 366**	**0**	**827 599,00**	**(1 826 007)**	**0**	**0**	**473 699**	**3072657**	**0**
в том числе:											
паи и акции	5302	за 2023г.	1356544	(636 947)	40487	(522 522)	468319	0	0	874 509	(168 628)
	5302	за 2022г.	914915	0	625565	(1 302 024)	0	0	109300	719597	0
Краткосрочные - всего	**5305**	**за 2023 г**	**1 178 892**	**0**	**781 916**	**(1 357 409)**	**0**	**0**	**0**	**603 399**	**0**
	5305	**за 2022 г**	**1 890 890**	**0**	**13 724 529**	**(14 436 527)**	**0**	**0**	**0**	**1 178 892**	**0**
в том числе:											
вклад в ценные бумаги других организаций	5306	за 2023 г	683036	0	0	(115 515)	0	0	**0**	567 521	0
	5306	за 2022г.	763188	0	0	(1 218 884)	0	0	**0**	683036	0
Финансовых вложений - итого	**5300**	**за 2023 г**	**4 895 938**	**(644 389)**	**1 405 108**	**(2 952 426)**	**371 841**	**0**	**0**	**3 348 620**	**(272 548)**
	5300	**за 2022 г**	**5 488 256**	**0**	**14 552 128**	**(16 262 534)**	**0**	**0**	**473699**	**4 251 549**	**0**

2.14. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборотов запасов между их группами(видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы -всего	5400	за 2023 г.	3 089 587	(19 179)	110 060 555	(107 504 733)	0	0	0	5 645 409	(26 858)
	5420	за 2022 г.	1 571 487	(47 409)	68 529 335	(67 011 235)	32 444	0	0	3 089 587	(19 179)
В том числе Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	2 263 829	(17 176)	14 361 838	(12 729 540)	0	0	0	3 896 127	(19 382)
	5421	за 2022 г.	1 149 972	(45 406)	10 851 006	(9 737 149)	28 230	0	0	2 263 829	(17 176)
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 2023 г.	76 059	0	34 599 435	(34 602 143)	0	0	0	73 351	0
	5422	за 2022 г.	38 388	0	19 637 112	(19 599 441)	0	0	0	76 059	0
Затраты в коммерческих расходах	5403	за 2023 г.	6 648	0	6 652 646	(6 644 403)	0	0	0	14 891	0
	5423	за 2022 г.	4 816	0	5 066 440	(5 064 608)	0	0	0	6 648	0
Полуфабрикаты собственного производства	5404	за 2023 г.	359 171	0	26 088 451	(25 768 328)	0	0	0	679 294	0
	5424	за 2022 г.	169 327	0	13 701 593	(13 511 749)	0	0	0	359 171	0
Готовая продукция и товары для перепродажи	5405	за 2023 г.	378 029	(2 003)	18 651 817	(18 054 290)	0	0	0	975 556	(7 476)
	5425	за 2022 г.	198 691	(2 003)	12 686 119	(12 506 781)	4 214	0	0	378 029	(2 003)
Товары отгруженные	5406	за 2023 г.	4 941	0	9 703 528	(9 702 279)	0	0	0	6 190	0
	5426	за 2022 г.	10 293	0	6 581 546	(6 586 898)	0	0	0	4 941	0
Расходы будущих периодов	5407	за 2023 г.	910	0	2 840	(3 750)	0	0	0	0	0
	5427	за 2022 г.	0	0	5 519	(4 609)	0	0	0	910	0

Запасов, находящихся в залоге по состоянию на 31.12.2023 нет.

2.15. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло			Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты,штрафы и иные начисления	Погашение	Списание	восстановление резерва		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность-всего	5501	За 2023г.	659 148		0	0	(291 417)		0	0	367 731	
	5521	за 2022г	341 883	(764)	318 029	0			0	0	659 148	
В том числе: покупатели и заказчики (62сч)		За 2023г.										
		за 2022г										
авансы выданные (60сч)		За 2023г.										
		за 2022г										
прочие дебиторы (76 сч)		За 2023г.	659 148				(291 417)				367 731	
		за 2022г	341 883	(764)	318 029						659 148	
в том числе чистая инвестиция в аренду (76.540)		За 2023г.										
		за 2022г										
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	5510	За 2023г.	2 690 831	(585 711)	719 913	0	(440 696)	(3 254)	0	0	3 039 649	(658 565)
	5530	за 2022г	2 342 528	(703 864)	683 698	0	(226 374)	(541)	0	0	2 690 832	(585 711)
В том числе: покупатели и заказчики (62сч)	5511	За 2023г.	485 884	(228 387)	219 684			(3 170)			697 229	(223 218)
	5531	за 2022г	715 648	(320 400)	10 521		(148 182)	0			485 884	(228 387)
авансы выданные (60сч)	5512	За 2023г.	1 155 711	(7 079)			(440 696)	(78)			869 864	(162 006)
	5532	за 2022г	547 607	(2 781)	604 183			(377)			1 155 711	(7 079)
прочие дебиторы (76 сч,68,69,70,71,73)	5513	За 2023г.	1 049 237	(350 245)	500 229			(6)			1 472 556	(273 341)
	5533	за 2022г	1 079 273	(380 594)	68 994		(78 192)	(164)			1 049 237	(350 245)
в том числе чистая инвестиция в аренду (76.540)		За 2023г.										
		за 2022г										
Всего дебиторская задолженность	5500	За 2023г.	3 349 979	(585 711)	719 913	0	(732 113)	(3 254)	0	0	3 407 380	(658 565)
	5520	за 2022г	2 684 411	(704 628)	1 001 727	0	(226 374)	(541)	0	0	3 349 980	(585 711)

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 баланса отражена задолженность по единому налоговому счету, которая составляет:
- дебиторская задолженность по головному предприятию 15 587 тыс. руб., по филиалу «Теплоозерскцемент» 381 549 тыс. руб.;
-кредиторская задолженность по филиалу «Сахалинцемент» в сумме 12 555 тыс. руб.

2.16. Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023г.		на 31 декабря 2022г.		на 31 декабря 2021г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	1 674 494	1 059 698	1 161 856	627 136	1 266 603	562 738
в том числе покупатели и заказчики (62 сч)		541 334	361 885	362 593	185 195	670 090	349 600
авансы выданные (60сч)		278 588	116 582	326 222	319 145	12 509	9 728
прочие дебиторы (76 сч)		854 572	581 231	473 041	122 796	584 004	203 410

2.17. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя		Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
				Поступление		Выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты,штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность-всего	5551	за 2023г	477 116	1 842 221	0	(43 424)	0	0	2 275 913
	5571	за 2022г	177 379	459 319		(159 582)			477 116
в том числе: кредиты	5552	за 2023г	433 692	1 694 878					2 128 570
	5572	за 2022г		433 692					433 692
обязательства по аренде(сч.. 76.530)	5553	за 2023г		147 343					147 343
	5573	за 2022г	70 457			(70457)			0
прочие кредиторы (76 сч)	5554	за 2023г	43 424			(43 424)			0
	5574	за 2022г	106 922	25 627		(119 877)			43 424
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	5560	за 2023г	2 673 169	91 819	0	(939 568)	(303)	0	1 825 117
	5580	за 2022г	1 662 398	1 364 748	0	(353 334)	(641)	0	2 673 169
В том числе: поставщики и подрядчики(60сч)	5561	за 2023г	1 210 981			(260 651)	(14)		950 316
	5581	за 2022г	709 393	677 428		(175 291)	(548)		1 210 981
авансы полученные (62сч)	5562	за 2023г	807 089			(176 676)	(96)		630 317
	5582	за 2022г	439 974	367 191			(76)		807 089
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г	410 297			(407 540)			2 757
	5583	за 2022г	125 879	284 419					410 297
Прочая кредиторская задолженность (70,71,73,75,76)	5566	за 2023г	244 802	91 819		(94 701)	(193)		241 727
	5586	за 2022г	387 152	35 710		(178 043)	(17)		244 802
в том числе: обязательства по аренде (сч. 76.530)		за 2023г		91 819					91 819
		за 2022г							
Всего кредиторская задолженность	5550	за 2023г	3 150 285	1 934 040	0	(982 992)	(303)	0	4 101 030
	5570	за 2022г	1 839 777	1 824 067	0	(512 916)	(641)	0	3 150 285

2.18. Просроченная кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5590	7 765	7 765	15 685	15 685	8 981	8 981
в том числе поставщики и подрядчики (60 сч)		4 967	4 967	12 404	12 404	7 818	7 818
авансы полученные (62сч)		1 318	1 318	0	0	915	915
прочие кредиторы (76 сч)		1 480	1 480	3 281	3 281	248	248

2.19. Отложенные налоговые активы и обязательства,

Движение отложенных налогов за отчетный год представлено ниже:

тыс. руб.

Статья	31.12.2022	Признаны в составе прибыли (убытка)	Признаны в составе капитала	31.12.2023
Основные средства	4 075	235 794	(1 006)	238 863
Убыток, перенесенный на будущее, не использованный для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах	185 052	(178 386)	0	6 666
Прочие	436	144	0	580
Валовые отложенные налоговые активы	**189 563**	**57 552**	**(1 006)**	**246 109**
Основные средства	152 479	(316 409)	256	468 632
Прочие	97 764	41 115	0	56 649
Валовые отложенные налоговые обязательства	**250 243**	**(275 294)**	**256**	**525 281**

2.20. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	**5700**	**195 606**	**232 868**	**(4 326)**	**0**	**429 848**
в т.ч. краткосрочные	**5701**	**128 741**	**202 004**	**0**	**0**	**330 745**
- резерв на оплату отпусков		128 741	182 277	0		311 018
- обязательство по уплате налога на сверхприбыль*		0	19727	0	0	19 727
долгосрочные	**5702**	**66865**	**30864**	**(4 326)**	**0**	**93 403**
Справочно:						

* - в соответствии с Федеральным законом от 04.08.2023 № 414-ФЗ, Информационным сообщением Минфина России от 14.09.2023 № ИС-учет-46

2.21. Обеспечение обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Полученные - всего	**5800**	**474 812,00**	**499 598,75**	**499 832,33**
в том числе :				
поручительства		471 812,00	499 598,75	499 832,33
залог и гарантии		3 000,00	0,00	0,00
Выданные - всего	**5810**	**3 323 494,00**	**3 788 584,85**	**969 012,13**
в том числе:				
аккредитивы		0,00	342 687,15	256 932,38
поручительства		50 217,00	117 187,44	218 387,75
залоговые обязательства		3 273 277,00	3 328 710,26	493 692,00

2.22. Уставный капитал.

Величина уставного капитала составляет 437 528 тыс. руб.

Обществом размещено 1 093 819 049 обыкновенных именных акций.

Уставный капитал полностью оплачен

2.23. Резервный капитал, добавочный капитал.

Наименование	Код	на 31.12.2023, тыс. руб.	на 31.12.2022, тыс. руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.
Резервный капитал		65 629	64 895	64 895
в том числе:				
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, в том числе:		65 629	64 895	64 895
Добавочный капитал		1 774 044	1 755 141	1 509 143

2.24. Выручка от реализации за 2023 г.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Выручка от основной деятельности	22 007 154
Выручка от прочей (неосновной) деятельности	35 138
Итого	22 042 292

2.25. Затраты на оказание услуг

Наименование показателя	Код	За 2023 г., тыс. руб.	За 2022 г., тыс. руб.
Материальные затраты	5610	8 121 512	6 311 176
Расходы на оплату труда	5620	2 377 115	1 314 807
Отчисления на социальные нужды	5630	690 202	408 635
Амортизация	5640	394 111	306 871
Прочие затраты	5650	8 094 997	5 744 544
Итого по элементам	5660	19 677 917	14 086 033
Изменение остатков(прирост-,уменьшение+) Незавершенного производства, готовой продукции и др.	5671	(80 053)	(141 123)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	19 597 884	13 944 910

2.26. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2023 г.

Прочие доходы составили 927 618 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Доходы от продажи прочего имущества	381 246
Стоимость имущества, выявленного как излишек при инвентаризации	64 648,91
Восстановленные резервы	385 684,3
Положительные курсовые разницы	60 749,64

Прочие расходы составили 1 048 116 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	564 559,33
Отчисления в оценочные резервы	120 816,08
Отрицательные курсовые разницы	103 418,95

2.27. Расходы по налогу на прибыль

Соотношение величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 20 %, примененной к величине прибыли (убытка) до налогообложения и фактических расходов по налогу на прибыль за 2023 год, представлено следующим образом:

№	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		База	Налог на прибыль
1	**Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль**	**2 194 011**	**438 802**
2	**Постоянные разницы**	**(213 370)**	**(42 674)**
	Прибыль (убытки) прошлых лет	2 137	427
	Благотворительность и расходы социального характера	108 443	21 689
	Прочие постоянные разницы	(323 950)	(64 790)
3	**Расходы по налогу на прибыль (1+2)**	**1 980 641**	**396 128**
4	**Временные разницы**	**(1 088 712)**	**(217 742)**
	Разница в оценке основных средств	(62 648)	(12 530)
	Прочие временные разницы	(134 135)	(26 827)
	Убыток, перенесенный с прошлых налоговых периодов	(891 929)	(178 386)
5а	**Текущий налог на прибыль (3+4)**	**891 929**	**178 386**
5б	**Инвестиционный вычет**		**(39 508)**
5	**Текущий налог на прибыль (3+4+5б)**		**138 878**
6	**Прочее, в том числе:**		**(46 733)**
	Корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды		(25 940)
	Изменения отложенных налоговых активов и обязательств, не изменяющих налогооблагаемую базу отчетного периода		(750)
	Штрафные санкции		(20 043)

2.28. Прибыль на акцию

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Базовая прибыль (базовый убыток), тыс. руб.	1 790 658	2 444 894	1 851 493
Количество обыкновенных акций, шт.	1 093 819 049	1 103 214 715	1 081 581 400
Базовая прибыль на акцию, в рублях	1,64	2,22	1,71

2.29. Учет аренды

Общество в качестве Арендодателя

Обществом заключен ряд договоров операционной аренды. Общая сумма дохода по операционной аренде за 2023 год составила 24173 тыс. руб. (без НДС), в том числе переменные арендные платежи отсутствуют.

Доходы по операционной аренде, по договорам, заключенным со связанными сторонами, за 2023 год составили – 10520 тыс. руб.

Общество в качестве Арендатора

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде, аренде активов с низкой стоимостью и переменным арендным платежам за 2023 год составили 77 288 тыс. руб., в том числе:

- по стр. 2120 – 77 288 тыс. руб.

Ниже представлена информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде, имеющихся у Общества и их изменения в течение 2023 года.

тыс. руб.

Балансовая стоимость	Баланс на 01.01.2023	Поступление	Прекращение признания	Амортизация	Обесценение	Процентный расход	Платежи за период	Баланс на 31.12.2023
Земля		74 019		1670				72 349
Здания, сооружения		27 477		4627				22 850
Производственное оборудования	307197		180 685	13018				113 494
Подвижной состав								-
Транспортные средства	155306	162 980	33608	40879				243 799
Прочие основные средства								-
Итого	462503	264476	214293	60194	0	0	0	452492
Обязательства по аренде	81 495	413 949				26 235	230 045	239 164

2.30. Прочие пояснения к отчетности

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- Финансовые риски, в том числе кредитный риск,
- Отраслевые риски
- Правовые риски
- Риски, связанные с деятельностью Общества.

Кредитный риск

Риск связан преимущественно с торговой и прочей дебиторской задолженностью, а также выданными займами.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей достигается, в том числе применением авансовой формы оплаты, гарантиями и поручительствами.

Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество принимает ряд действий, в том числе приостановление отгрузки и оказания услуг, а также обращение в суд.

Рыночный риск

В конце февраля 2022 г. Россия начала специальную военную операцию на Украине в результате чего обострилась экономическая обстановка как в России, так и в мире. Обострение связано прежде всего с введением экономических санкций против отдельных российских компаний, а также тем, что многие иностранные компании приостановили свою деятельность на территории РФ. Общество не включено в перечень компаний, против которых введены санкции. Влияние указанных факторов на Общество косвенное и обусловлено общим повышением цен как на отдельные сырье и материалы, так и на работы и услуги.

Общество проводит работу по оценке влияния экономической ситуации на объемы производственной деятельности и принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого финансового положения и дальнейшего развития бизнеса.

Риск изменения процентных ставок

В течение 2023 года ЦБ РФ регулярно проводил пересмотр ключевой ставки. Увеличение процентных ставок по кредитам приводит к росту издержек по обслуживанию кредитного портфеля, что оказывает влияние на конечный результат деятельности.

Общество оценивает риск увеличения процентной ставки по кредитам как высокий, поскольку предприятие имеет непогашенные кредиты перед банками, ставки по которым находятся в прямой зависимости от ключевой ставки ЦБ РФ. По мере необходимости проводятся переговоры о снижении ставок по кредитным обязательствам.

При этом Общество оценивает риск неисполнения обязательств по кредитным договорам как минимальный.

Валютный риск

Общество подвержено валютному риску в той степени, в которой существует отличие между валютами, в которых номинированы активы и обязательства и функциональной валютой – рубль.

Общество на постоянной основе проводит анализ денежных потоков и текущих обязательств в связи с изменением курсов валют, моделируя разные ситуации развития событий в среднесрочной перспективе

В настоящий момент Общество оценивает данных риск как минимальный, так как сумма непогашенных валютных обязательств несущественная.

Правовой риск

Общество является добросовестным налогоплательщиком, виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим бухгалтерским, налоговым и иным законодательством РФ. Налоговое законодательство претерпело существенные изменения, направленные на ужесточение требований к использованию льготных налоговых юрисдикций и получение необоснованных налоговых выгод. Общество оценивает риск совершения непреднамеренных ошибок, как низкий. По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2023 соответствующие положения законодательства применены Обществом корректно.

Изменения в отчетности за предыдущий период.

Изменения в отчетность предыдущих периодов не вносились.

Управляющий В.А. Иванов

Дата: 11.03.2024г.