



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Торговый дом «Сибирский цемент»

ОКПО 74314168 ОГРН 1054205032441
ИНН 4205081463 КПП 420501001
р/счет 40702810926020103484 в отделении
№ 8615 ПАО Сбербанк г. Кемерово
₩счет 30101810200000000612 БИК 043207612

Местонахождение: 650000, г. Кемерово,
ул. Карболитовская, строение 1/4
Почтовый адрес: 650000, г. Кемерово, а/я 54
Тел./факс: (3842) 496-590, 496-593
E-mail: info.td@sibcem.ru, www.sibcem.ru.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТД «Сибирский цемент»

за 2020 год

Оглавление

1.	<i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	3
2.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	3
3.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</i>	8
4.	<i>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</i>	8
5.	<i>ЗАПАСЫ</i>	9
6.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	9
7.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>	10
8.	<i>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</i>	10
9.	<i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	11
10.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	11
11.	<i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i>	12
12.	<i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	13
13.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	14
14.	<i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>	14
15.	<i>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</i>	18
16.	<i>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	19
17.	<i>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.</i>	22

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТД «Сибирский цемент» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТД «Сибирский цемент» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ТД «Сибирский цемент» (ООО «ТД «Сибирский цемент», далее – «Общество») зарегистрировано 05 марта 2005 г.

Юридический адрес Общества: 650000, РФ, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, ул. Карболитовская, стр. ¼

Общество не имеет зависимых и дочерних организаций.
Филиалы и Обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Основной деятельностью Общества является торгово-закупочная и коммерческо-посредническая деятельность (выполнение функции снабжения предприятий, передавших полномочия единоличного исполнительного органа АО «ХК «Сибцем»).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 41 человек (в 2019 году – 40 человек).

Исполнительным органом Общества, согласно договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа, является АО «ХК «Сибцем». Весь 2020 г. и по состоянию на 31 декабря 2020 г. управляющим директором Общества является – Кизиков Михаил Анатольевич.

Подписантом отчетности является Синякова Елена Евгеньевна по доверенности №ТДСЦ05/20 от 01.06.2020 г. в рамках договора передачи полномочий от 06.03.2007 г.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 января 2021 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов от 29 июля 1998 г. РФ № 34н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 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 операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

Основные средства

В качестве основных средств организация признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия: предназначен для использования в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд управляемой организации в течение длительного времени (срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев) и способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем (пункт 4 ПБУ 6/01).

Активы, приобретаемые организацией, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

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 соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

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

Учет арендованных основных средств производится на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, определенной в соответствии с договором аренды и передаточным актом.

При получении имущества в лизинг, стоимость лизингового имущества, поступившего в управляемую организацию, учитывается на балансе лизингодателя или лизингополучателя (организации) по взаимному соглашению.

В случае если взаимным соглашением между лизингодателем и организацией определено, что лизинговое имущество учитывается на балансе организации, то организация приходит имущество, переданное лизингодателем в установленном порядке по дебету счета учета вложений во внеоборотные активы в корреспонденции с кредитом счета учета расчетов по договору лизинга. После ввода в эксплуатацию лизингового имущества, его стоимость учитывается организацией в составе основных средств и по объекту начисляется амортизация.

В случае если взаимным соглашением между лизингодателем и организацией (лизингополучателем) определено, что лизинговое имущество учитывается на балансе лизингодателя, то организация учитывает стоимость поступившего лизингового имущества на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Материально-производственные запасы

В качестве материально-производственных запасов организация признает активы:

- 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 (в учете промышленной управляемой организации);

в составе материально-производственных запасов отражаются затраты, относящиеся к производимой продукции (работам, услугам), цикл производства которой не завершен.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные 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 снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

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 на основании экспертного заключения.

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 №32-н. 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 от 6 мая 1999 г. № 33н.

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

Расходы по обычным видам деятельности организации признаются на основании себестоимости реализованных услуг. Учет затрат, включаемых в себестоимость услуг, ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

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.

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).

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

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость 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 на отчетную дату по первоначальной стоимости.

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

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

Общество создает резерв по обесценению финансовых вложений. Величина резерва определяется ежегодно, руководствуясь профессиональным суждением специалистов Общества при наличии признаков обесценения финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

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

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

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в

иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

Курсы валют составили 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2020 г. (на 31 декабря 2019 г. -61,9057 руб., на 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020 г. (на 31 декабря 2019 г. -69,6406 руб. , на 31 декабря 2018 г. –79,4605 руб.).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Оценочные обязательства

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

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

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

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

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

Условные обязательства и условные активы

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

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

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

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

Существенность

Уровень существенности бухгалтерской ошибки и показателей бухгалтерской отчетности установлен в размере 5% показателя «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)» за отчетный год, но не более 10 000 тыс. рублей.

Изменение учетной политики

В течение 2020 года Общество не вносило изменения в учетную политику на 2020 год.

3. 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 года		Изменения за период			На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства, всего	за 2020	4 140 (1 677)		0 (59)	59 (492)		4 081 (2 110)		
	за 2019	4 140 (1 175)		0 (0)		(502)	4 140 (1 677)		
Машины и оборудование	за 2020	441 (431)				(10)	441 (441)		
	за 2019	441 (420)				(11)	441 (431)		
Транспортные средства	за 2020	3 449 (1 004)				(481)	3 449 (1 485)		
	за 2019	3 449 (514)				(490)	3 449 (1 004)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020	250 (242)		(59)	59 (1)		191 (184)		
	за 2019	250 (241)				(1)	250 (242)		

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость основных средств с учетом износа составила 1 971 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. - 2 463 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г.: 2 965 тыс. руб.).

Информация об ином использовании основных средств на 31 декабря:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 583	1 583	1 583

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря стоимость краткосрочных финансовых вложений составила:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Займы предоставленные на срок менее 12 месяцев	1960	1960	1960
Итого краткосрочные финансовые вложения	1960	1960	1960

По всем финансовым вложениям, указанным в таблице выше, рыночная стоимость не определяется, в

бухгалтерской (финансовой) отчетности они отражаются по первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2020 г., на 31 декабря 2019 г., на 31 декабря 2018 г. не создавался.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2020 г. предоставленные займы включали:

Наименование показателя	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов
Займы, выданные третьим сторонам	1 960	0	2021	11%
Итого предоставленные займы	1 960	0	х	х

По состоянию на 31 декабря 2019 г. предоставленные займы включали:

Наименование показателя	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов
Займы, выданные третьим сторонам	1 960	0	2020	11%
Итого предоставленные займы	1 960	0	х	х

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии запасов на 31 декабря представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Сырье и материалы	5	6	2
Готовая продукция и товары для перепродажи			0
Итого запасы	5	6	2

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2020 г., на 31 декабря 2019 г., на 31 декабря 2018 г. у Общества отсутствуют.

Резерв под обесценение ТМЦ на 31 декабря 2020 г., на 31 декабря 2019 г., на 31 декабря 2018 г. не создавался.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность			
Прочие дебиторы	350	0	0
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	350	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	8 073	71 827	29 466
Авансы выданные	264 723	308 013	283 247
Предоплаты по налогам и сборам	684	227	74
Прочие дебиторы	307 169	316 452	495 881
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	580 649	696 519	808 669
Итого дебиторская задолженность	580 999	696 519	808 669

Дебиторская задолженность авансы выданные поставщикам представлена преимущественно задолженностью BEUMER Maschinenfabrik GmbH and Co. KG по состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018 г. г. – 115 058 тыс. руб., ООО "Сегежская упаковка" по состоянию на 31 декабря 2020 г. – 43 371 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 41 450 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 4 098 тыс. руб.)

Прочая дебиторская задолженность представлена преимущественно задолженностью ООО «Красноярский цемент» по состоянию на 31 декабря 2020 г. – 109 943 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 10 471 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 2 435 тыс. руб.), задолженностью ООО «Толкинский цемент» по состоянию на 31 декабря 2020 г. – 65 438 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 19 412 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 2 028 тыс. руб.) и задолженностью ООО «Сибирский бетон» по состоянию на 31 декабря 2020 г. – 1 114 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 25 960 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 21 189 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. сумма дебиторской задолженности выражена в российских рублях.

Резерв по сомнительным долгам в 2020, 2019, 2018 г.г. не начислялся.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 752	5 174	2 739
Аккредитивы			
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	179 449	1 197	4 392
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	182 201	6 371	7 131

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Расходов по займам, включенных в прочие расходы в 2020, 2019, 2018 г.г. Общество не имело.

Заемных средств по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. Общество не имело.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. у Общества отсутствовали.

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. у Общества отсутствовали.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резерв предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков

Остаток резерва предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников на 31 декабря 2020 г. составил 1907 тыс. руб.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в 2021 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Движение резерва по неиспользованным отпускам представлено ниже:

Наименование показателя	Сальдо	Начислено	Использовано	Сальдо
	на начало года			на конец года
2020 г.	2 873	3 105	(2 139)	3 839
2019 г.	2 683	3 024	(2 834)	2 873

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Поставщики и подрядчики	404 765	369 089	465 943
Авансы полученные	0	2	-
Задолженность перед персоналом организации	903	1 037	773
Задолженность по налогам и сборам	2 524	3 691	3 355
Прочая кредиторская задолженность	257 008	168 682	220 063
Итого кредиторская задолженность	665 200	542 501	690 134

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам представлена преимущественно задолженностью перед компанией ООО "Группа "Магнезит" по состоянию на 31 декабря 2020 г. - 151 306 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. - 168 494 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. - 178 336 тыс. руб.), ООО Торговый дом "ЧелМез" - 35 160 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. - 14 027 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. - 29 306 тыс. руб.), Акционерное общество "Уральский хризотил" - 16 324 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. - 4 998 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. - 4 981 тыс. руб.), ELEX AG по состоянию на 31 декабря 2020 г. - 20 811 тыс. руб., и другие.

Прочая кредиторская задолженность представлена преимущественно задолженностью перед компанией ООО «Красноярский цемент» по состоянию на 31 декабря 2020 г. - 123 712 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. - 143 363 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. - 157 318 тыс. руб.), ООО «Топкинский цемент» по состоянию на 31 декабря 2020 г. - 85 112 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. - 24 380 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. - 132 тыс. руб.), ООО «Искитимцемент» по состоянию на 31 декабря 2020 г. - 39 840 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. - 757 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. - 14 668 тыс. руб.)

Кредиторская задолженность выражена в рублях.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Налог на доходы физических лиц	223	221	188
Транспортный налог	6	6	-
Налог на имущество			8
Налог на добавленную стоимость	1 650	2 918	2 710
Страховые взносы в ПФР	468	432	3
Расчеты по ФФ ОМС	118	110	356
Расчеты по социальному страхованию	57		90
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	3	4	-
Итого задолженность по налогам и сборам	2 524	3 691	3 355

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

11. 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	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая
Основная деятельность, в т.ч.	84 168	2 748	81 420
<i>выручка от торговой деятельности</i>	2 753	2 748	5
<i>выручка от посреднической деятельности</i>	81 415		81 415
Итого за 2020 год	84 168	2 748	81 420

Виды	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая
Основная деятельность, в т.ч.	99 273	2 065	97 208
<i>выручка от торговой деятельности</i>	2 078	2 065	13
<i>выручка от посреднической деятельности</i>	97 195		97 195
Итого за 2019 год	99 273	2 065	97 208

Основная деятельность Общества в основном представлена торгово-закупочной и коммерческо-посреднической деятельностью (выполнение функции снабжения предприятий, передавших полномочия единоличного исполнительного органа АО «ХК «Сибцем»).

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

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Материальные затраты	3 520	3 341
Расходы на оплату труда	26 176	24 015
Отчисления на социальные нужды	6 777	6 179
Амортизация	492	502
Услуги по выполнению функций управления	11 500	10 000
Прочие затраты	6 112	6 912
Итого по элементам	54 576	50 950

Расходы на оплату труда, страховые взносы сотрудников, участвующих в оказании агентских услуг отражены в составе управленческих расходов по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах в соответствии с принятой учетной политикой.

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

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

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы/расходы Общества за отчетный период представлены в таблицах ниже:

Прочие доходы	2020 г.	2019 г.
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	126	0
Доходы по договору уступки права	5 776	
Целевое финансирование	87	
Поручительство	2 105	1 400
Прочие	256	4
Итого прочие доходы	8 349	1 404
Прочие расходы	2020 г.	2019 г.
Расходы по договору уступки права	5 776	
Расходы на благотворительность		5 000
НДС по списанной кредиторской задолженности	17	
Расходы по расчетно-кассовому обслуживанию	703	379
Материальная помощь по семейным обстоятельствам (рождение ребенка, бракосочетание, погребение)	60	86
Прочие расходы социального характера	127	199
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	112	30
Прочие	303	273
Итого прочие расходы	7 098	5 967

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Раскрытие информации по налогу на прибыль представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	31 110	43 981
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	6 222	8 796
Постоянные разницы отчетного периода:	231	5 544
Временные разницы отчетного периода:	952	207
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	952	197
Амортизация ОС	0	10
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	32 293	49 732
Ставка налога на прибыль	20,0%	0
Налог на прибыль	6 459	9 946
Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Сумма отложенного налогового актива	768	578
Сумма отложенного налогового обязательства	(175)	(175)

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Общества, являющиеся связанными сторонами, независимо от того, имели ли место в отчетном периоде операции между ними:

- 1 АО «ХК «Сибцем»
- 2 ООО «Красноярский цемент»
- 3 ООО «Комбинат «Волна»
- 4 ООО «Топкинский цемент»,
- 5 ООО «ТимлюйЦемент»
- 6 ООО «КузбассТрансЦемент»
- 7 ООО «Сибирский бетон»,
- 8 ООО «ЗапСибЦемент»
- 9 ООО «Горная компания»
- 10 ООО «Сибцемсервис»
- 11 АО «Ангарскцемент»
- 12 АО «Искитимцемент»,
- 13 ООО «Таежное»
- 14 ООО «ЦТД Искитимцемент»
- 15 ЗАО «Чернореченский карьер»
- 16 ООО «Анкоцем»
- 17 ООО «Солнечный берег Байкала»,
- 18 ООО «СФ Даниловка»,
- 19 ООО «Ангарск-Инвест»,
- 20 ООО «Оптический холдинг»
- 21 ООО «Шахта Плотниковская»
- 22 ООО «ФПС «Сибконкорд»
- 23 ООО «ЗЖБИ»
- 24 ООО «АПХ «Провинция»
- 25 ЗАО «Ударник полей»
- 26 ООО «Русское пеностекло»

- 27 ООО «Разрез Бунгурский – Северный»
- 28 ООО «РЦК»
- 29 Шарыкин Олег Витальевич

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.

Головная организация

Общество контролируется АО «ХК «Сибцем», которому принадлежат 100% доли в уставном капитале ООО «ТД «Сибирский цемент». Бенефициарным владельцем АО «ХК «Сибцем» является Шарыкин Олег Витальевич.

В 2020 году на основании Решения №01/20 единственного участника от 21.02.2020 г. АО «ХК «Сибцем» выплачены дивиденды в размере 63 500 тыс.руб., на основании Решения № 04/20 единственного участника от 08.12.2020 г. – 25 000 тыс. руб.

Сумма расходов на услуги управления за 2020 год составила 11 500 тыс. руб., 10 000 тыс. руб. за 2019 год.

Операции со связанными сторонами

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Общество осуществляло значительные операции без учета операций по приобретению товаров, работ и услуг в рамках посреднической деятельности, представлен ниже (без НДС):

2020 г.

Наименование показателя	Продажи	Закупки/ Оказание услуг	Прочие доходы
Головная организация и фактический собственник	2 762	(11 504)	15
Организации, находящиеся под общим контролем	81 366	(0)	2 477
Другие связанные стороны		()	
Итого	84 128	(11 504)	2 492

2019 г.

Наименование показателя	Продажи	Закупки/ Оказание услуг	Прочие доходы
Головная организация и фактический собственник	-	(10 000)	-
Организации, находящиеся под общим контролем	64 380	()	1 400
Другие связанные стороны	32 769	()	
Итого	97 149	(10 000)	1 400

29

Характер взаимоотношений со связанными сторонами операций по приобретению товаров, работ и услуг в рамках посреднической деятельности, представлен ниже (с НДС):

2020 г.

Наименование показателя	Денежные средства полученные	Объем отгруженных товаров/работ / услуг	Денежные средства выплаченные	Объем полученных товаров/работ/услуг	Зачеты и уступки
Головная организация и фактический собственник		()	()		
Организации, находящиеся под общим контролем	5 233 133	(6 134 585)	(18 757)	18 048	6 922
Другие связанные стороны		()	(339 549)	333 064	
Итого	5 233 133	(6 134 585)	(358 306)	351 113	6 922

2019 г.

Наименование показателя	Денежные средства полученные	Объем отгруженных товаров/работ / услуг	Денежные средства выплаченные	Объем полученных товаров/работ/услуг	Зачеты и уступки
Головная организация и фактический собственник		()	()		
Организации, находящиеся под общим контролем	4 013 557	(4 617 686)	(51 198)	14 987	18 714
Другие связанные стороны	2 031 721	(2 418 431)	(339 082)	343 824	86
Итого	6 045 278	(7 036 116)	(390 280)	358 811	18 800

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет:

Наименование показателя	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Вклады в уставные капиталы	Займы полученные
Головная организация и фактический собственник	0	4		
Организации, находящиеся под общим контролем	306 139	257 741		
Другие связанные стороны	0	3 025		
Итого	306 139	260 765	0	0

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2019 г. составляет:

Наименование показателя	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Вклады в уставные капиталы	Займы полученные
Головная организация и фактический собственник	-	-	-	-
Организации, находящиеся под общим контролем	298 632	169 298	-	-
Другие связанные стороны	80 767	10 005	-	-
Итого	379 399	179 304	0	0

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2018 г. составляет:

Наименование показателя	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Вклады в уставные капиталы	Займы полученные
Головная организация и фактический собственник	-	-	-	-
Организации, находящиеся под общим контролем	394 889	195 930	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-
Итого	394 889	195 930	0	0

Денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами за 2020 год представлены ниже (в тыс.руб ,без НДС):

Получено денежных средств	Основные	Зависимые	Прочие
- по текущей деятельности	2 697	-	252 168
- по финансовой деятельности	-	-	-
- по инвестиционной деятельности	-	-	-
Итого получено денежных средств	2 697	0	252 168
Выплачено денежных средств	Основные	Зависимые	Прочие
- по текущей деятельности	(11 500)	()	()
- по финансовой деятельности	(88 500)	()	()
- по инвестиционной деятельности	()	()	()
Итого выплачено денежных средств	(100 000)	(0)	(0)

¹ - в том числе 112 578 тыс. рублей поступления от принципала, отраженная в строке 4115 Отчета о движении денежных средств за 2020 год.

Денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами за 2019 год представлены ниже (в тыс.руб ,без НДС):

Получено денежных средств	Основные	Зависимые	Прочие
- по текущей деятельности	-	-	63 089
- по финансовой деятельности	-	-	-
- по инвестиционной деятельности	-	-	-
Итого получено денежных средств	0	0	63 089
Выплачено денежных средств	Основные	Зависимые	Прочие
- по текущей деятельности	(10 000)	()	()
- по финансовой деятельности	()	()	()
- по инвестиционной деятельности	()	()	()
Итого выплачено денежных средств	(10 000)	(0)	(0)

15. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2020 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, тыс. руб
ООО «Топкинский цемент»	банковские кредиты Сбербанк	поручительство № 8615.01-18/025-5П от 01.03.18 №8615.01-20/002-5П от 22.01.2020 № 8615.01-20/208-5П от 06.11.2020	до 2024-2026гг.	391 780
ООО «Красноярский цемент»	банковские кредиты Сбербанк	поручительство ДП № 8615.01-20/183-5П от 30.09.2020г.	до 2026г.	251 847
АО "Ангарскцемент"	банковские кредиты Сбербанк	поручительство № 8615.01-20/049-11П от 08.05.2020г. № 8615.01-20/051-11П от 08.05.2020г.	до 2026-2028гг.	830 626
АО "Искитимцемент"	банковские кредиты Сбербанк	поручительство № 8615.01-20/047-11П от 08.05.2020г. № 8615.01-20/050-11П от 08.05.2020 г	до 2026-2028гг.	942 894
Итого обеспечения, выданные в виде поручительств				2 417 147

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

По состоянию на 31 декабря 2020 г. за Общество не выданы поручительства от связанных сторон.

16. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

Налогообложение

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

В налоговом законодательстве произошли изменения, направленные против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

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

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным рискам.

2. Механизм управления рисками

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

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

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

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество приобретает у поставщиков товары, в том числе в иностранной валюте. Для предотвращения последствий, вызванных резким колебанием курса иностранной валюты, который наблюдался в последние несколько лет, Общество заблаговременно перед осуществлением валютной сделки отслеживает динамику курса иностранной валюты и приобретает её по более выгодному курсу.

Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено влиянию валютного риска и предпринимает меры по его минимизации.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, выполняя свои обязательства по оплате авансов поставщикам по заключенным договорам на поставку товаров, таким образом, кредитный риск возникает преимущественно в отношении дебиторской задолженности Общества.

Основные дебиторы – крупные поставщики сырья и запчастей.

Для минимизации кредитного риска Общество применяет следующие меры:

- ограничение уровня дебиторской задолженности;
- сокращение периода оборачиваемости дебиторской задолженности;
- оценка и использование резерва под сомнительную дебиторскую задолженность.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, а именно кредиторскую задолженность поставщикам сырья и оборудования.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения дебиторской и кредиторской задолженностей, поддержания уровня их оборачиваемости. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество не привлекает заемные средства для осуществления своей деятельности.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внешний рынок:

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

4.2 Страновые и региональные риски

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

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

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

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

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

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

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

4.3 Репутационные риски

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

4.4 Риски, связанные с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID)

Отрасль, к которой относится деятельность Общества, в соответствии с Постановлениям Правительства РФ от 10.04.2020 N 479, от 18.04.2020 N 540, от 12.05.2020 N 657, от 26.05.2020 N 745, от 26.06.2020 N 927, от 16.10.2020 N 1698 не относится к наиболее пострадавшим отраслям экономики от распространения новой коронавирусной инфекции. Распространение новой коронавирусной инфекции не оказало влияния на непрерывность деятельности организации, не прекращали свою деятельность также поставщики и покупатели компании.

Руководство Общества считает, что влияние COVID на результаты деятельности Общества в 2020 году нельзя полностью исключать, так как пандемия затронула опосредованно все сектора экономики, но при этом ущерб оценивается, как незначительный.

В условиях распространения COVID и принятых ограничительных мер на предприятиях субъектов РФ и стран СНГ Общество к возможным потенциальным рискам относит следующие:

- увеличение сроков предоставления и возврата оригиналов первичных документов,
- рост дебиторской задолженности поставщиков/покупателей и увеличение отсрочки платежей.

Обстоятельства, возникшие в условиях деятельности COVID (в т.ч. наличие простоев в использовании объектов основных средств, сокращения численности, об отнесении отрасли деятельности организации к наиболее пострадавшим отраслям экономики, государственное субсидирование в условиях COVID и пр.). – отсутствуют.

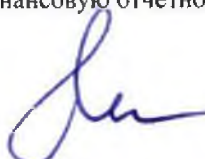
В качестве мер по минимизации указанных рисков, Общество активно переходит на электронный обмен документами (ЭДО) с контрагентами. С целью недопущения просроченной задолженности еженедельно проводятся контрольные мероприятия, направленные на работу с дебиторами.

Потенциальные риски Организации, влияющие на составление бухгалтерской отчетности в условиях деятельности COVID-19, отсутствуют.

17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовую отчетность Общества, отсутствуют.

Вице-президент по экономике и финансам АО «ХК «Сибцем»



Синякова Е.Е.

27 января 2021 г.