



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
**« КузбассТрансЦемент »**

---

ОКПО 57617737 ОГРН  
1024201981044  
ИНН 4229004820 КПП 540701001  
р/счет 40702810617000002336  
в филиале «ТрансКредитБанка»  
в г. Новосибирске,  
к/счет 30101810500000000787  
БИК 045005787

Юридический адрес: 630099,  
г. Новосибирск,  
ул. Депутатская, 53, офис 43  
Почтовый адрес: 630099, г.  
Новосибирск,  
ул. Максима Горького, 24/1.  
Тел: (383) 325-00-76, 325-00-  
78,  
тел./факс: (383) 325-08-80.  
E-mail: [ktc@sibcem.ru](mailto:ktc@sibcem.ru).  
[www.sibcem.ru](http://www.sibcem.ru).

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

**за 2020 год**

## Оглавление

|     |                                                                      |    |
|-----|----------------------------------------------------------------------|----|
| 1.  | <i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>                                              | 3  |
| 2.  | <i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>                           | 3  |
| 3.  | <i>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</i>                                         | 8  |
| 4.  | <i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</i> | 8  |
| 5.  | <i>ЗАПАСЫ</i>                                                        | 9  |
| 6.  | <i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>                                     | 10 |
| 7.  | <i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>                            | 10 |
| 8.  | <i>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</i>                                              | 11 |
| 9.  | <i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>                                       | 12 |
| 10. | <i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>                                    | 12 |
| 11. | <i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i>           | 13 |
| 12. | <i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>                                       | 13 |
| 13. | <i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>                                  | 14 |
| 14. | <i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>                                             | 15 |
| 15. | <i>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</i>                      | 18 |
| 16. | <i>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>                | 20 |
| 17. | <i>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.</i>                | 23 |

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету в финансовых результатах ООО «КузбассТрансЦемент» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КузбассТрансЦемент» 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 «КузбассТрансЦемент» (далее – «Общество») зарегистрировано 04 сентября 2001 г., финансово-хозяйственную деятельность осуществляет с сентября 2001 года.

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

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

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 58 человека (в 2019 году – 52 человек).

Исполнительным органом Общества, согласно договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа, является АО «ХК «Сибцем». По состоянию на 31 декабря 2020 г. управляющим директором Общества является – Чагаев Александр Николаевич.

Подписантом отчетности является Синякова Елена Евгеньевна по доверенности № КТЦ 05/20 от 01 июня 2020 года в рамках договора управления от 12 июля 2006 года.

#### Филиалы и представительства организации на 31.12.2020г.:

##### *Обособленное подразделение в г.Топки.*

Адрес регистрации: 652300, Кемеровская область, г.Топки, Промплощадка.

Дата создания 01.09.2007 года.

Дата закрытия 29.01.2020 года.

##### *Обособленное подразделение в г. Ангарск.*

Адрес регистрации: Адрес: 665809, Иркутская область, Ангарский район, г. Ангарск, промплощадка цементного завода.

Дата создания 01.04.2012 года.

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

### 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

#### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г., 29 марта 2017г. и 11 апреля 2018г., с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 01.01.2020 г.), 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.

#### Нематериальные активы

Нематериальными активами признаются принадлежащие организации, не имеющие физической структуры объекты, независимо от их стоимости, предназначенные для полезного использования в производстве продукции, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока не менее 12 месяцев и способные в будущем приносить экономические выгоды. Организация не признает в качестве нематериальных активов объекты, в отношении которых при их принятии к учету (в момент квалификации) принято решение об отчуждении в пользу других лиц. В этом случае объект квалифицируется организацией в качестве товара.

Признание объектов нематериальными активами осуществляется на основе надлежащим образом оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительные права организации на объекты интеллектуальной собственности.

К объектам нематериальных активов относятся создаваемые или приобретаемые на основе соответствующих договоров:

- исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели;
- исключительные права владельца свидетельства на товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров;
- исключительные авторские права на программы для ЭВМ, базы данных;
- деловая репутация.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от причины их поступления в организацию (приобретение, создание собственными силами, получение в качестве вклада в уставный капитал и т.д.).

Стоимость нематериальных активов, по которой они приняты к учету, не подлежит изменению.

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется по нормам, рассчитанным, исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования (линейный способ).

### Основные средства

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).

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).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются:

- земельным участкам;
- объектам природопользования;
- объектам, отнесенным к музейным предметам и коллекциям и др.

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

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

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

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 средней себестоимости.

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.

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

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

### Доходы

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

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

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

### Расходы

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

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

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

### Учет расходов по займам и кредитам

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

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

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

### Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

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

#### **Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

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

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

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

Курсы валют составили 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб., 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб., 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.

#### Иное

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

Уровень существенности бухгалтерской ошибки и показателей бухгалтерской отчетности составляет 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 10 000 000 рублей.

### 3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов представлено в таблице ниже.

| Наименование показателя       | Период                   | На начало года |             | Изменения за период |          |             |                     |                   |            | На конец периода |          |             |
|-------------------------------|--------------------------|----------------|-------------|---------------------|----------|-------------|---------------------|-------------------|------------|------------------|----------|-------------|
|                               |                          | персона-       | накопленная | поступило           | выбыло   |             | начислено амортиза- | убыток от обесце- | переоценка |                  | персона- | накопленная |
|                               |                          |                |             |                     | персона- | накопленная |                     |                   | персона-   | накоплен-        |          |             |
| Нематериальные активы - всего | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 433            | ( 433 )     | 0                   | ( 0 )    | 0           | ( 0 )               | 0                 | 0          | 0                | 433      | ( 433 )     |
|                               | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 433            | ( 400 )     | 0                   | ( 0 )    | 0           | ( 33 )              | 0                 | 0          | 0                | 433      | ( 433 )     |

### 4. 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 периода                            |                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                                                 |                          | персона-<br>льная<br>стоимость <sup>3</sup> | накопленная<br>амортизация <sup>4</sup> | поступило           | выбыло объектов                             |                                         | начислено<br>амортизации <sup>6</sup> | переоценка                                  |                                         | персона-<br>льная<br>стоимость <sup>3</sup> | накопленная<br>амортизация <sup>4</sup> |
|                                                                                 |                          |                                             |                                         |                     | персона-<br>льная<br>стоимость <sup>3</sup> | накопленная<br>амортизация <sup>5</sup> |                                       | персона-<br>льная<br>стоимость <sup>3</sup> | накопленная<br>амортизация <sup>5</sup> |                                             |                                         |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 1 235 862                                   | ( 602 706 )                             | 621                 | ( 2 227 )                                   | 2 227                                   | ( 85 828 )                            | 0                                           | 0                                       | 1 234 255                                   | ( 686 307 )                             |
|                                                                                 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 1 235 795                                   | ( 525 349 )                             | 7 772               | ( 7 706 )                                   | 6 901                                   | ( 84 259 )                            | 0                                           | 0                                       | 1 235 862                                   | ( 602 706 )                             |
| в том числе:                                                                    | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 63 188                                      | ( 24 673 )                              | 0                   | ( 0 )                                       | 0                                       | ( 2 110 )                             | 0                                           | 0                                       | 63 188                                      | ( 26 783 )                              |
| Здания                                                                          | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 63 188                                      | ( 22 567 )                              | 0                   | ( 0 )                                       | 4                                       | ( 2 110 )                             | 0                                           | 0                                       | 63 188                                      | ( 24 673 )                              |
| Сооружения                                                                      | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 2 762                                       | ( 2 756 )                               | 0                   | ( 2 202 )                                   | 2 202                                   | ( 2 )                                 | 0                                           | 0                                       | 560                                         | ( 556 )                                 |
|                                                                                 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 2 762                                       | ( 2 681 )                               | 0                   | ( 0 )                                       | 0                                       | ( 75 )                                | 0                                           | 0                                       | 2 762                                       | ( 2 756 )                               |
| Машины и оборудование                                                           | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 5 489                                       | ( 4 999 )                               | 621                 | ( 0 )                                       | 0                                       | ( 369 )                               | 0                                           | 0                                       | 6 110                                       | ( 5 388 )                               |
|                                                                                 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 5 185                                       | ( 4 860 )                               | 303                 | ( 0 )                                       | 0                                       | ( 139 )                               | 0                                           | 0                                       | 5 489                                       | ( 4 999 )                               |
| Транспортные средства                                                           | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 1 008 436                                   | ( 499 149 )                             | 0                   | ( 0 )                                       | 0                                       | ( 72 696 )                            | 0                                           | 0                                       | 1 008 436                                   | ( 571 845 )                             |
|                                                                                 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 1 159 143                                   | ( 489 760 )                             | 7 469               | ( 7 889 )                                   | 6 880                                   | ( 81 930 )                            | 0                                           | 0                                       | 1 158 924                                   | ( 564 809 )                             |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                      | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 155 987                                     | ( 71 129 )                              | 0                   | ( 25 )                                      | 25                                      | ( 10 651 )                            | 0                                           | 0                                       | 155 962                                     | ( 81 755 )                              |
|                                                                                 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 5 517                                       | ( 5 482 )                               | 0                   | ( 17 )                                      | 17                                      | ( 3 )                                 | 0                                           | 0                                       | 5 499                                       | ( 5 467 )                               |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | за 20 20 г. <sup>1</sup> | 0                                           | ( 0 )                                   |                     | ( 0 )                                       | 0                                       | ( 0 )                                 | 0                                           | 0                                       |                                             | ( 0 )                                   |
|                                                                                 | за 20 19 г. <sup>2</sup> | 0                                           | ( 0 )                                   | 0                   | ( 0 )                                       | 0                                       | ( 0 )                                 | 0                                           | 0                                       | 0                                           | ( 0 )                                   |

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость основных средств с учетом износа составила 548 253 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 633 156 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 710 445 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. основные средства по залоговой стоимости на сумму 1 359 030 тыс. руб. заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам (31 декабря 2019 г.: 1 586 029 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 1 481 807 тыс. руб.).

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

| Наименование показателя                                                                                            | Период     | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец года |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|---------------|
|                                                                                                                    |            |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |               |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | за 2020 г. | -              | 340                 | -       | 35                                                                  | 305           |
|                                                                                                                    | за 2019 г. | -              | 37                  | -       | 37                                                                  | -             |

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              | 3 497 924 | 3 713 940 | 5 069 689 |
| Иное использование основных средств (залог и др.) (по залоговой стоимости) | 1 359 030 | 1 586 029 | 1 481 807 |

По взаимному соглашению с лизингодателем лизинговое имущество учитывается на забалансовом счете 001.

## 5. ЗАПАСЫ

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

| Наименование показателя                    | 2020 г.       | 2019 г.       | 2018 г.       |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Сырье и материалы                          | 43 502        | 50 274        | 47 620        |
| Затраты в незавершенном производстве       | -             | -             | -             |
| Готовая продукция и товары для перепродажи | -             | -             | -             |
| Прочие запасы                              | -             | -             | -             |
| <b>Итого запасы</b>                        | <b>43 502</b> | <b>50 274</b> | <b>47 620</b> |

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

На 31 декабря 2019 г. Общество создавало резервы под обесценение МПЗ в сумме 64 тыс.руб.

На 31 декабря 2020 г. Общество создавало резервы под обесценение МПЗ в сумме 399 тыс.руб.

На 31 декабря 2018 г. Общество не создавало резерв под обесценение МПЗ.

## 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.            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>                                                | 450               |                    |                    |
| Прочая дебиторская задолженность                                                             | -                 | -                  | -                  |
| <b>Итого долгосрочная дебиторская задолженность</b>                                          | 450               | -                  | -                  |
| <b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>                                               |                   |                    |                    |
| Покупатели и заказчики                                                                       | 597 212           | 126 200            | 71 357             |
| Авансы выданные<br>(в т.ч под лизинговые платежи)                                            | 178 134<br>92 051 | 296 441<br>197 963 | 260 270<br>207 773 |
| Предоплаты по налогам и сборам                                                               | -                 | -                  | 5                  |
| Прочие дебиторы                                                                              | 10 294            | 12 601             | 10 103             |
| <b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность с учетом резерва по сомнительным долгам</b> | <b>785 640</b>    | <b>435 242</b>     | <b>341 735</b>     |
| <b>Итого дебиторская задолженность</b>                                                       | <b>786 090</b>    | <b>435 242</b>     | <b>341 735</b>     |

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

Движение резерва по сомнительным долгам представлено в таблице ниже:

| Наименование показателя             | 2020 г.   | 2019 г.      | 2018 г.      |
|-------------------------------------|-----------|--------------|--------------|
| Сальдо резерва на 1 января          | 1 085     | 1 688        | 2 799        |
| Начислено                           | 77        | 3            | 1 239        |
| Использовано                        | (1 085)   | (606)        | (2 350)      |
| Восстановлено                       | -         | -            | -            |
| <b>Сальдо резерва на 31 декабря</b> | <b>77</b> | <b>1 085</b> | <b>1 688</b> |

## 7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

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

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

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

| Наименование показателя                                                                                        | 2020 г.       | 2019 г.       | 2018 г.      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках                                                        | 22 909        | 28 533        | 6 876        |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках                                                      | -             | -             | -            |
| <b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>                                                | <b>22 909</b> | <b>28 533</b> | <b>6 876</b> |
| Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев), в том числе:                         | -             | -             | -            |
| <i>Сибирский филиал АО Райффайзенбанк</i>                                                                      | -             | -             | -            |
| <b>Итого Денежные эквиваленты</b>                                                                              | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>     |
| <b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств</b> | <b>22 909</b> | <b>28 533</b> | <b>6 876</b> |

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. Общество не имело размещенных банковских депозитов.

## 8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Ссудная задолженность по банковским кредитам у Общества отсутствует.

### Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2018 г. у Общества отсутствуют.

### Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствуют.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества отсутствуют.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2018 г. имели следующую структуру:

| Наименование                                             | Остаток задолженности на 31 декабря 2018 г., тыс. руб. | Валюта кредита   | Процентная ставка, по состоянию на 31 декабря 2017 г. | Срок погашения | Предоставленное обеспечение |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|
| Задолженность по основному долгу ООО "Топкинский цемент" | 130 000                                                | Российский рубль | 10,63%                                                | 11 января 2020 | отсутствует                 |
| <b>Итого долгосрочные заемные средства</b>               | <b>130 000</b>                                         |                  |                                                       |                |                             |

## 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 2 737 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:

|         | Сальдо на начало года | Начислено | Использовано | Сальдо на конец года |
|---------|-----------------------|-----------|--------------|----------------------|
| 2020 г. | 2 132                 | 5 601     | 6 206        | 2 737                |
| 2019 г. | 1 838                 | 5 407     | 5 701        | 2 132                |

Движение резерва предстоящих расходов по налоговым проверкам представлено ниже:

|         | Сальдо на начало года | Начислено | Восстановлено | Сальдо на конец года |
|---------|-----------------------|-----------|---------------|----------------------|
| 2020 г. | -                     | -         | -             | -                    |
| 2019 г. | -                     | -         | -             | -                    |

## 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                                                      | 36 643        | 23 632        | 15 889        |
| Авансы полученные                                                            | 21 678        | 18 333        | 29 348        |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами                   | -             | -             | -             |
| Задолженность перед персоналом организации                                   | 2 074         | 1 963         | 1 676         |
| Задолженность по налогам и сборам                                            | 2 459         | 5 668         | 14 741        |
| Прочая кредиторская задолженность, в т.ч. расчеты по социальному страхованию | 6 073         | 19 415        | 11 070        |
| <b>Итого кредиторская задолженность</b>                                      | <b>68 927</b> | <b>69 011</b> | <b>72 724</b> |

### 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      | 534     | 1 547   | 427     |
| Земельный налог                     | -       | -       | -       |
| Налог на добычу полезных ископаемых | -       | -       | -       |
| Налог на имущество                  | 196     | 207     | 1 846   |
| Налог на добавленную стоимость      | 1 709   | 3 888   | -       |
| Транспортный налог                  | 20      | 26      | 12      |
| Налог на прибыль                    | -       | -       | 8 637   |
| Страховые взносы в ПФР              | 3 184   | 3 158   | 2 582   |
| Расчеты по ФФ ОМС                   | 1 379   | 1 396   | 1 165   |

|                                                                                                                       |              |               |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| Расчеты по социальному страхованию (ЕСН в части, перечисляемой в ФСС)                                                 | 72           | 79            | 58            |
| Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний | 13           | 19            | 14            |
| <b>Итого задолженность по налогам и сборам с учетом страховых взносов</b>                                             | <b>7 107</b> | <b>10 320</b> | <b>14 741</b> |

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. 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 деятельности                 | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------|
| Основная деятельность за 2020 год | 4 543 053                                                                                                           | (4 657 592)                                              | (114 539)       |
| Основная деятельность за 2019 год | 4 465 377                                                                                                           | (4 069 515)                                              | 395 862         |

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

| Наименование показателя                            | 2020 г.          | 2019 г.          |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Материальные затраты                               | 594 660          | 530 236          |
| Расходы на оплату труда                            | 53 446           | 48 561           |
| Амортизация                                        | 85 139           | 84 229           |
| Отчисления на социальные нужды                     | 15 481           | 13 745           |
| Услуги по выполнению функций управления            | 11 500           | 10 000           |
| Лизинг                                             | 718 379          | 761 692          |
| Услуги по ремонту подвижного состава               | 672 890          | 332 724          |
| Ж/д тариф за порожний пробег                       | 696 090          | 597 887          |
| Услуги по подаче (привлечению) вагонов             | 151 908          | 230 755          |
| Ж/д тариф по прочим грузам                         | 1 645 123        | 1 400 900        |
| прочие затраты                                     | 70 905           | 113 031          |
| <b>Итого по элементам</b>                          | <b>4 715 521</b> | <b>4 123 760</b> |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b> | <b>4 715 521</b> | <b>4 123 760</b> |

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

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

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

## 12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

| <b>Прочие доходы, проценты к получению</b>                      | <b>2020 г.</b> | <b>2019 г.</b> |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Доходы от реализации материалов и запасов                       | 39 376         | 28 268         |
| Доходы от реализации основных средств                           | 333            | 6 493          |
| Доходы от сдачи имущества в аренду                              | 195            | 50 770         |
| Курсовые разницы                                                | 1 413          | 3              |
| Материалы, полученные при демонтаже и разборке основных средств | 597 525        | 134 157        |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году                 | 28 419         | 2 537          |
| Списанная кредиторская и депонентская задолженность             | 136            | 8              |
| Штрафы, пени, неустойки                                         | 40 039         | 69 924         |
| Излишки имущества, выявленные при инвентаризации                | -              | -              |
| Поручительство                                                  | 24 792         | 27 250         |
| Возмещение причиненных убытков                                  | 22 051         | 15 244         |
| Проценты к получению                                            | 208            | 280            |
| Налоги                                                          | -              | -              |
| Прочие                                                          | 27             | 68             |
| <b>Итого прочие доходы, проценты к получению</b>                | <b>754 514</b> | <b>335 002</b> |

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

| <b>Прочие расходы, проценты к уплате</b>                                                         | <b>2020 г.</b> | <b>2019 г.</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Амортизация                                                                                      | 53             | 53             |
| Курсовые разницы                                                                                 | 844            | 93             |
| Материальная помощь по семейным обстоятельствам (рождение ребенка, бракосочетание, погребение)   | 7              | 22             |
| Налоги                                                                                           | 837            | 1 109          |
| НДС                                                                                              | 15             | 11             |
| Отчисления в оценочные резервы: по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги | 77             | 3              |
| Расходы по расчетно-кассовому обслуживанию                                                       | 812            | 683            |
| Расходы, связанные с получением кредитов и займов                                                | 137 782        | 148 288        |
| Расходы по реализации основных средств                                                           | -              | 834            |
| Расходы по реализации материалов и запасов                                                       | 42 656         | 17 997         |
| Списание дебиторской задолженности                                                               | -              | -              |
| Судебные издержки                                                                                | 292            | 285            |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году                                                   | 70 057         | 13 057         |
| Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам                                               | 330            | 263            |
| Прочие расходы социального характера                                                             | 95             | 428            |
| Проценты к уплате                                                                                | 4              | 2 497          |
| Прочие                                                                                           | 10 018         | 2 938          |
| <b>Итого прочие расходы, проценты к уплате</b>                                                   | <b>263 879</b> | <b>188 561</b> |

### 13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Раскрытие информации по налогу на прибыль представлено в таблице ниже:

| <b>Наименование показателя</b>                      | <b>2020 г.</b> | <b>2019 г.</b> |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету | 318 167        | 525 008        |
| Сумма условного расхода по налогу на прибыль        | 63 633         | 105 002        |
| <b>Постоянные разницы отчетного периода:</b>        | <b>41 599</b>  | <b>13 431</b>  |
| <b>Временные разницы отчетного периода:</b>         | <b>10 072</b>  | <b>4 955</b>   |
| Резерв на оплату неиспользованных отпусков          | 594            | (253)          |

|                                                 |                |                |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Резерв по сомнительным долгам                   | (125)          | (603)          |
| Резерв под снижение стоимости тмц               | 335            | (64)           |
| Амортизация ОС                                  | 9 267          | 5 241          |
| <b>Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет</b> | <b>369 838</b> | <b>543 394</b> |
| Ставка налога на прибыль                        | 20%            | 20%            |
| <b>Налог на прибыль</b>                         | <b>73 968</b>  | <b>108 679</b> |
| Изменение отложенных налоговых активов          | 180            | (57)           |
| Изменение отложенных налоговых обязательств     | 1 834          | 1 048          |

| Наименование показателя                    | На 31 декабря<br>2020 г. | На 31 декабря<br>2019 г. |
|--------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Сумма отложенного налогового актива        | 655                      | 495                      |
| Сумма отложенного налогового обязательства | (10 842)                 | (12 695)                 |

#### 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 «Топкинский цемент»
3. ООО «Красноярский цемент»
4. ООО «Комбинат «Волна»
5. ООО «ЗапСибЦемент»
6. ООО «Тимлюйский цементный завод»
7. ООО «Торговый дом «Сибирский Цемент»
8. ООО «Сибирский бетон»
9. ООО «Горная компания»
10. ООО «Лизинг машин и оборудования»
11. ООО «ФПС «Сибконкорд»
12. Шарыкин О.В.
13. ООО «Оптический холдинг»
14. АО «Ангарскцемент»
15. ООО «Шахта Плотниковская»
16. ООО «Сибцемсервис»
17. АО «Искитимцемент»
18. ООО «Таежное»
19. ООО «ЦГД Искитимцемент»
20. ЗАО «Чернореченский карьер»
21. ООО «Анкоцем»
22. ООО «Солнечный берег Байкала»
23. ООО «СФ Даниловка»
24. ООО «Ангарск-Инвест»
25. ЗАО «Ударник полей»
26. ООО «Русское пеностекло»
27. ООО «ЗЖБИ»
28. ООО «АПХ «Провинция»
29. ООО «РЦК»

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

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

Общество контролируется АО «ХК «Сибцем», которому принадлежат 51% доли в уставном капитале ООО «КузбассТрансЦемент». Бенефициарным владельцем АО «ХК «Сибцем» является Шарыкин Олег Витальевич.

Вознаграждение единоличному исполнительному органу выплачивается согласно положениям Договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа ООО «КузбассТрансЦемент» – управляющей организации АО «ХК «Сибцем» от 12.07.2006г.

В соответствии с дополнительным соглашением № 16 от 18.02.2019 г. к Договору передачи полномочий устанавливается ежемесячное вознаграждение в виде фиксированной части, а также дополнительного вознаграждения за выполнение особо значимого действия, не предусмотренного договором передачи полномочий.

В 2020 г. выплачено 14 040 000,00 (четырнадцать миллионов сорок тысяч) рублей 00 коп., в том числе НДС (20%) 2 340 000 (два миллиона триста сорок тысяч) рублей.

В 2019 г. выплачено 12 660 000,00 (двенадцать миллионов шестьсот шестьдесят тысяч) рублей 00 коп., в том числе НДС (20%) 2 110 000 (два миллиона сто десять тысяч) рублей.

Денежные потоки между Обществом и АО «ХК «Сибцем» за 2020 год представлены ниже (Без НДС):

| <b>Выплачено денежных средств:</b>       | <b>2020</b>   | <b>2019</b>   |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
| Выплаты по текущей деятельности          | 11 700        | 10 550        |
| <b>Итого выплачено денежных средств:</b> | <b>11 700</b> | <b>10 550</b> |

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

#### **Операции со связанными сторонами**

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

**2020 г.**

|                                                                     | <b>Продажи</b>   | <b>Закупки/<br/>Оказание<br/>услуг</b> | <b>Прочие<br/>доходы</b> | <b>Прочие<br/>расходы</b> | <b>Проценты к<br/>уплате</b> |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|
| Головная организация, фактический собственник, основные предприятия | 219 754          | (11 664)                               | 22 806                   | (105 738)                 | -                            |
| Организации, находящиеся под общим контролем                        | 3 305 081        | (440)                                  | 40 137                   | (18 403)                  | -                            |
| Другие связанные стороны                                            | -                | (7)                                    | -                        | -                         | -                            |
| <b>Итого</b>                                                        | <b>3 524 835</b> | <b>(12 111)</b>                        | <b>62 943</b>            | <b>(124 141)</b>          | <b>-</b>                     |

**2019 г.**

|                                                                     | <b>Продажи</b>   | <b>Закупки/<br/>Оказание услуг</b> | <b>Прочие<br/>доходы</b> | <b>Прочие<br/>расходы</b> | <b>Проценты<br/>к уплате</b> |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|
| Головная организация, фактический собственник, основные предприятия | 242 402          | (10 145)                           | 32 917                   | (93 256)                  | -                            |
| Организации, находящиеся под общим контролем                        | 2 382 580        | (370)                              | 45 555                   | (14 744)                  | (2 493)                      |
| Другие связанные стороны                                            | 777 539          | (187)                              | 51 109                   | -                         | -                            |
| <b>Итого</b>                                                        | <b>3 402 521</b> | <b>(10 702)</b>                    | <b>129 581</b>           | <b>(108 000)</b>          | <b>(2 493)</b>               |

#### **Состояние расчетов со связанными сторонами**

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

|                                                                     | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Вклады в уставные капиталы | Займы полученные |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|
| Головная организация, фактический собственник, основные предприятия | 12 494                    | (4 051)                    | -                          | -                |
| Организации, находящиеся под общим контролем                        | 565 434                   | (4 560)                    | -                          | -                |
| Другие связанные стороны                                            | -                         | -                          | -                          | -                |
| <b>Итого</b>                                                        | <b>577 928</b>            | <b>(8 611)</b>             | -                          | -                |

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

|                                                                     | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Вклады в уставные капиталы | Займы полученные |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|
| Головная организация, фактический собственник, основные предприятия | 8 627                     | (14 201)                   | -                          | -                |
| Организации, находящиеся под общим контролем                        | 83 341                    | (4 742)                    | -                          | -                |
| Другие связанные стороны                                            | 8                         | (8 775)                    | -                          | -                |
| <b>Итого</b>                                                        | <b>91 976</b>             | <b>(27 718)</b>            | -                          | -                |

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

|                                                                     | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Вклады в уставные капиталы | Займы полученные |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|
| Головная организация, фактический собственник, основные предприятия | -                         | (336)                      | -                          | -                |
| Организации, находящиеся под общим контролем                        | 22 477                    | (12 273)                   | -                          | (130 000)        |
| Другие связанные стороны                                            | -                         | -                          | -                          | -                |
| <b>Итого</b>                                                        | <b>22 477</b>             | <b>(12 609)</b>            | -                          | <b>(130 000)</b> |

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               | 237 234         | -         | 2 968 373        |
| - по финансовой деятельности            | -               | -         | -                |
| - по инвестиционной деятельности        | -               | -         | -                |
| <b>Итого получено денежных средств</b>  | <b>237 234</b>  | <b>-</b>  | <b>2 968 373</b> |
| <b>Выплачено денежных средств</b>       |                 |           |                  |
| - по текущей деятельности               | (72 315)        | -         | (20 375)         |
| - по финансовой деятельности            | -               | -         | -                |
| - по инвестиционной деятельности        | -               | -         | -                |
| <b>Итого выплачено денежных средств</b> | <b>(72 315)</b> | <b>-</b>  | <b>(20 375)</b>  |

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               | 275 680          | –         | 3 542 271        |
| - по финансовой деятельности            | –                | –         | -                |
| - по инвестиционной деятельности        | –                | –         | –                |
| <b>Итого получено денежных средств</b>  | <b>275 680</b>   | <b>–</b>  | <b>3 542 271</b> |
| <b>Выплачено денежных средств</b>       |                  |           |                  |
| - по текущей деятельности               | (72 153)         | –         | (24 846)         |
| - по финансовой деятельности            | (190 817)        | –         | (130 000)        |
| - по инвестиционной деятельности        | –                | –         | –                |
| <b>Итого выплачено денежных средств</b> | <b>(262 970)</b> | <b>–</b>  | <b>(154 846)</b> |

#### 15. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общая сумма выданного обеспечения обязательств на 31 декабря 2020 г. составляет 6 842 229 тыс. рублей, их структура приведена на стр. 19 настоящих пояснений.

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

##### Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество получило следующие поручительства от связанных сторон по обязательствам Общества:

Обеспечения обязательств и платежей третьих лиц за ООО «КузбассТрансЦемент»

| Организация-поручитель                                    | Характер обязательств    | Вид обеспечения                        | Срок действия обеспечения | Сумма обеспечения |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------|---------------------------|-------------------|
| ООО "Красноярский цемент"                                 | овердрафт Райффайзенбанк | поручительство №16953/2/S1 от 06.03.15 | до 2024г.                 | 0                 |
| ООО "Топкинский цемент", ООО "ЗапСибЦемент", Шарыкин О.В. | лизинг Интергруп         | поручительство                         | до 2028г.                 | 285 911           |
| ООО "Красноярский цемент"                                 | лизинг ВЭБ-Лизинг        | поручительство                         | до 2028г.                 | 421 471           |
| Шарыкин О.В., ООО "ЗапСибЦемент", ООО "Топкинский цемент" | лизинг Альфа-Лизинг      | поручительство                         | до 2025-2028гг.           | 2 538 597         |
| <b>Итого обеспечения, всего</b>                           |                          |                                        |                           | <b>3 245 979</b>  |

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 |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
| ООО «Топкинский цемент»                                         | банковские кредиты Сбербанк                          | поручительство № 8615.01-18/025-3П от 01.03.18<br>№8615.01-20/002-3П от 22.01.2020<br>№ 8615.01-20/208-3П от 06.11.2020                                                                                                                                                        | до 2024-2026гг.           | 391 780           |
|                                                                 | банковские кредиты Росбанк                           | поручительство №ZSB/PR/010/19 от 26.02.19<br>№ VSB/PR/243/20 от 31.08.20                                                                                                                                                                                                       | до 2024-2025гг.           | 1 521 307         |
|                                                                 | банковские кредиты Райффайзенбанк                    | поручительство № 40701/S4 от 06.05.2020г.                                                                                                                                                                                                                                      | до 2028г.                 | 1 298 401         |
|                                                                 | овердрафт                                            | поручительство №15702/1/S3 от 22.09.14г.                                                                                                                                                                                                                                       | до 2024г.                 | 0                 |
| ООО «Красноярский цемент»                                       | банковские кредиты Сбербанк                          | поручительство ДП № 8615.01-20/183-3П от 30.09.2020г.                                                                                                                                                                                                                          | до 2026г.                 | 251 847           |
|                                                                 | банковские кредиты Райффайзенбанк                    | поручительство № 3655/S4 от 21.02.18                                                                                                                                                                                                                                           | до 2024г.                 | 115 467           |
|                                                                 | овердрафт                                            | поручительство №15702/2/S3 от 23.09.14                                                                                                                                                                                                                                         | до 2024г.                 | 0                 |
| ООО "Комбинат "Волна"                                           | овердрафт                                            | поручительство №15702/3/S3 от 23.09.14                                                                                                                                                                                                                                         | до 2024г.                 | 0                 |
| ООО "Тимлойский цементный завод"                                | банковские кредиты Банк Санкт-Петербург              | поручительство №0155-19-014656-5 от 05.08.19г.                                                                                                                                                                                                                                 | до 2024г.                 | 0                 |
|                                                                 | овердрафт                                            | поручительство №15702/4/S3 от 23.09.14                                                                                                                                                                                                                                         | до 2024г.                 | 0                 |
| ООО "Красноярский цемент" / ООО «Топкинский цемент»             | лизинг Сименс-Финанс                                 | поручительство                                                                                                                                                                                                                                                                 | до 2025 г.                | 130 877           |
| АО "Искитимцемент"                                              | банковские кредиты Сбербанк                          | поручительство № 8615.01-20/047-8П от 08.05.2020г.<br>№ 8615.01-20/050-8П от 08.05.2020г.                                                                                                                                                                                      | до 2026-2028гг.           | 942 894           |
| АО "Ангарскецемент"                                             | банковские кредиты Сбербанк                          | поручительство № 8615.01-20/049-8П от 08.05.2020г.<br>№ 8615.01-20/051-8П от 08.05.2020г.                                                                                                                                                                                      | до 2026-2028гг.           | 830 626           |
| <b>Итого обеспечения, выданные в виде поручительств</b>         |                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                |                           | <b>5 483 199</b>  |
| ООО «Топкинский цемент» / ООО "Красноярский цемент"             | банковские кредиты Сбербанк                          | залог основных средств ДС №5 от 21.02.20г. к Договору ипотеки №8615.01-18/025-9И от 27.04.18<br>ДС№6 от 06.11.20 к договору залога № 8615.01-18/025-143 от 27.04.2018<br>ДС №2 от 06.11.2020 к ДЗ № 8615.01-20/002-143 от 22.01.2020г.<br>№ 8615.01-20/002-9И от 21.02.2020 г. | до 2024-2026гг.           | 118 393           |

|                                                     |                                      |                                                                                                                                                                                         |                 |                      |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|
|                                                     |                                      | Договор ипотеки №8615.01-20/208-17И от 06.11.20<br>Договор залога № 8615.01-20/208-143 от 06.11.20<br>ДИ № 8615.01-20/183-17И от 30.09.2020г.<br>ДЗ №8615.01-20/183-143 от 30.09.2020г. |                 |                      |
| ООО "Красноярский цемент"                           | банковские кредиты<br>ЮниКредит Банк | залог основных средств<br>Договор залога № 001/0405Z/20 от 15.06.2020г                                                                                                                  | до 2026г.       | 643 626              |
| ООО «Топкинский цемент» / ООО "Красноярский цемент" | банковские кредиты<br>Райффайзенбанк | залог основных средств<br>ДС №2 от 06.05.2020г. № 3655/P1 от 21.02.2018<br>№ 40701/P1 от 29.05.2020г.                                                                                   | до 2024-2026гг. | 597 011              |
| <b>Итого обеспечения, выданные в виде залога</b>    |                                      |                                                                                                                                                                                         |                 | <b>1 359_030 (*)</b> |

(\*) по залоговой стоимости

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

## 16. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### 1. Отраслевые риски

ООО «КузбассТрансЦемент» осуществляет основную деятельность в области оказания услуг в сфере железнодорожного транспорта – обеспечение подвижным составом в целях завоза сырья и вывоза готовой продукции предприятий ОАО «ХК «Сибцем». В 2021г прогнозируются следующие риски, частично ограничивающие развитие деятельности Общества:

1. Ожидаемый слабый рост промышленного производства и строительства в РФ, не позволяет говорить о значительном увеличении грузовой базы на внутрироссийских перевозках. Небольшое увеличение объемов ожидается в перевозках цемента в СФО, а также строительных и инертных грузов. В связи с тем, что более 50% собственного парка ООО «КузбассТрансЦемент» занимает специализированный подвижной состав хоппер-цементовозы, Общество находится в зависимости от изменений, как в цементной промышленности, так и строительного рынка. Данный риск частично нивелируется перевозками иных грузов и цемента в европейской части РФ.

2. Дефицит подвижного состава в период сезона активных продаж Холдинговой Компании. Выход из оборота по окончании срока службы нескольких тысяч хоппер-цементовозов с 2015г и отсутствие массового приобретения операторами нового подвижного состава данного типа, определили существующий локальный сезонный профицит хопперов-цементовозов в зимний период и дефицит в высокий строительный сезон. Рост грузооборота в полувагонах по сети возрос только на экспортные направления, удлинились плечи перевозок ввиду ориентированности сбыта угольной и металлургической промышленностей в порты, ухудшился оборот вагона на 5% из-за недостаточной пропускной способности инфраструктуры ОАО «РЖД», особенно восточных регионов страны. При этом, ввиду массового производства полувагонов в 2018-2020гг, ожидается баланс парка полувагонов к грузовой базе в течении 2021г.с его локальным профицитом в межсезонье.

3. Зависимость деятельности Общества от введения ОАО «РЖД» различных логистических ограничений по заадресовке вагонов, лоббирование интересов Перевозчика со стороны ЦФТО. При этом, ОАО «РЖД» предложило существенно повысить плату за нахождение порожних вагонов на путях общего пользования, вызванному независимыми от оператора причинам. В виду активного курсирования вагонов ООО «КузбассТрансЦемент» в странах СНГ, Общество также зависит от аналогичных ограничений, вводимых железнодорожниками СНГ.

4. Реализацией введения изменений в Устав ОАО «РЖД» в части уменьшения размера пени за просрочку доставки грузов снижается административное и экономическое влияние на структуры ОАО «РЖД». При этом, ввиду нехватки ж/д инфраструктуры и тягового подвижного состава в условиях увеличения перевозок угля в порты Востока систематически возникают ситуации с бросанием поездов в пути следования на азиатском полигоне дорог, что влияет на оборот вагонов и стоимость услуг по предоставлению подвижного состава.

В целях диверсификации указанных отраслевых рисков перед компанией стоит приоритетная задача по расширению рынка сбыта, поиску новых контрактов и дальнейшему упрочению позиций на рынке перевозок пиломатериалов, сырья для стекольной промышленности и других материалов.

5. В условиях внедрения в структуру рынка ремонтов механизмов саморегулирования и ухода от его монополизации, существует инерционность данных процессов. В итоге складывается фактически централизованное единообразие цен и одновременное повышение. При этом производители литых запасных частей так и остались монополистами. Количество текущих отцепочных ремонтов на сети дорог неуклонно растет.

В итоге, из-за большого спроса, а также лобби металлургических и вагоноремонтных компаний по поддержанию цен, стоимость на литые детали тележек и колесных пар в 2021г прогнозно увеличится.

## **2. Страновые и региональные риски**

ООО «КузбассТрансЦемент» оценивает политическую и экономическую ситуацию в Сибирском регионе, и в стране в целом, как относительно стабильную. Отрицательные изменения ситуации, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положения Общества, в ближайшее время не прогнозируются.

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

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

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

## **3. Финансовые риски**

Основные финансовые риски для Общества связаны с подвижным составом, приобретенным в лизинг (на конец 2020 года обязательства Общества в виде лизинговых платежей до конца срока лизинга составляют 4,273 млрд.рублей). Условия договоров лизинга построены по принципу отнесения всех рисков (финансовых, правовых, страновых и т.д.) на Лизингополучателя. Так, в 2021 году существует риск одностороннего пересмотра графиков лизинговых платежей Лизингодателями в случае повышения ключевой ставки финансирования, так как ООО «КузбассТрансЦемент» воспользовалось своим правом на снижение затрат по лизингу в 2020 году при падении ключевой ставки.

К финансовому риску Общества можно отнести и наличие на конец 2020 года обеспечений, выданных в виде залога и поручительств.

Деятельность Общества подвержена влиянию финансовых рисков, связанных с изменением курса обмена иностранных валют. В ходе выполнения перевозочной деятельности Общество несет затраты по передислокации вагонов по территориям иностранных государств, где расчеты осуществляются в иностранной валюте. Критичное влияние изменения валютного курса на доходность перевозок Общество способно регулировать повышением цен на услуги и договорными условиями с Поставщиками.

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

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

## **4. Правовые риски**

Деятельность Общества не сопровождается возможными серьезными правовыми рисками.

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

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

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

Правовой риск, связанный с проводимой структурной реформой железнодорожного транспорта, заключается и в том, что правовое регулирование не успевает за изменениями, проводимыми в структуре РЖД. Реформа, в глобальном смысле, заключается в выделении структурных подразделений РЖД, осуществляющие отдельные виды деятельности, в самостоятельные юридические лица, однако вновь созданные самостоятельные юридические лица, продолжают руководствоваться в своей деятельности принципами и нормами актов ОАО «РЖД», что нередко противоречит основным принципам и нормам гражданского законодательства РФ.

К одному из наиболее существенных факторов, связанных с вероятными правовыми рисками Общества можно отнести отсутствие единого законодательного акта, регулирующего деятельность операторов на желез-

нодорожном транспорте, которым является Общество.

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

Риски, связанные с изменением законодательства о валютном регулировании можно назвать минимальными для Общества, так как даже при осуществлении международных перевозок, оплата происходит в рублях в соответствии с условиями заключенных договоров.

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

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

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

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

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

В настоящее время возросли риски взыскания штрафных санкций со стороны недобросовестных операторов, злоупотребляющих законом. Так, существует риск «внезапного» взыскания штрафов за простой вагонов со стороны операторов ПС по сторонним вагонам за предыдущие три года. Также существует риск выставления штрафных санкций по существенно более высоким расценкам, чем предусмотрено договором, в соответствии с Уставом ЖТ. Указанная возможность сложилась вследствие сложившейся в последнее время судебной практики. С целью минимизации указанных рисков, Общество, в составе инициативной группы, ведет работу по внесению законодательных инициатив о внесении изменений в Устав ЖТ, а также производит мероприятия, направленные на изменение сложившейся судебной практики.

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

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

## **5. Репутационные риски**

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

## 6. Риски, связанные с 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 оцениваем, 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.

В 2020 году риски не реализованы. 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 на бухгалтерскую отчетность в условиях деятельности COVID-19 отсутствуют.

## 17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

Перечень событий по судебным спорам после отчетной даты представлены в таблице в рублях (приложение №1).

Других событий, способных существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

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

Синякова Е.Е.

27.01.2021 г.

Приложение 1

| № п/п | № дела                    | Истец /заявитель        | Ответчик /должник       | Третье лицо              | Предмет спора                                                                                                                                                                                                                                                  | 1 инстанция (судебный орган, информация о движении дела)                                                                                                    | Апелляционная инстанция                                                                                                                                                                                          |
|-------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | № А45-13747/2020          | ООО Кузбасс ТрансЦемент | АО ВРК-3                |                          | о взыскании убытков в размере 687 456 руб. 87 коп                                                                                                                                                                                                              | принято в упрощенном порядке, отзыв до 09.07.2020, доп. документы до 30.07.2020. Решением от 03.08.2020 исковые требования удовлетворены в полном объеме    | Постановлением от 30.12.2020 решение суда отменено полностью и по делу принят новый судебный акт - взыскано 314 321,32 руб. убытков и 7 654 руб. в возмещение расходов по уплате государственной пошлины по иску |
| 2     | №А40-153946/2020-170-1446 | ООО Кузбасс ТрансЦемент | ОАО РЖД                 |                          | о взыскании неосновательного обогащения в размере 113 659,20 руб.                                                                                                                                                                                              | принято в упрощенном порядке, отзыв до 23.09.2020, допдокументы до 14.10.2020. Решением от 13.11.2020 требования удовлетворены в полном объеме              | 25.11.2020 ответчиком подана апелляционная жалоба. Определением от 11.12.2020 жалоба принята к рассмотрению, суд. заседание назначено без вызова сторон.                                                         |
| 3     | А45-22132/2020            | ООО Кузбасс ТрансЦемент | АО ВРК-3                |                          | о взыскании убытков за ремонт вагонов в размере 786 458,37 рублей                                                                                                                                                                                              | в упрощенном порядке, отзыв до 24.09.2020, допдокументы до 15.10.2020, предварительное на 14.12.2020 года в 13 час. 30 мин, отложено на 14.01.2021 на 14-00 |                                                                                                                                                                                                                  |
| 4     | А75-8701/2020             | ОАО РЖД                 | «Сургутпромжелдортранс» | ООО Кузбасс Транс Цемент | о взыскании 5 713 руб. 87 коп., в том числе убытков в размере 5 643 руб. 10 коп., процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 70 руб. 77 коп. за период с 26.02.2020 по 14.05.2020, а с 15.05.2020 по день фактической уплаты задолженности | судебное разбирательство на 13.10.2020 года на 11-30, отложено на 08.12.2020 в 11-30, отложено на 13.01.2021 на 11-30                                       |                                                                                                                                                                                                                  |
| 5     | А45-25986/2020            | ООО Кузбасс ТрансЦемент | АО ВРК-3                |                          | о взыскании убытков в размере 737 172,06 рубля                                                                                                                                                                                                                 | принято в упрощенном порядке, отзыв до 27.10.2020, предварительное на 12.01.2021 на 9-30, отложено на 15.01.2021 на 10-15                                   |                                                                                                                                                                                                                  |
| 6     | А40-208319/2020           | ООО Кузбасс ТрансЦемент | АО ВРК-2                |                          | о взыскании убытков за ремонт вагонов в размере 81 993,10 руб.                                                                                                                                                                                                 | принято в упрощенном порядке, отзыв до 24.11.2020, допдокументы до 15.12.2020                                                                               |                                                                                                                                                                                                                  |
| 7     | А45-30151/2020            | ООО Кузбасс ТрансЦемент | АО ВРК-3                |                          | о взыскании убытков в размере 536 807 рублей 33 копейк                                                                                                                                                                                                         | 13.11.2020 - принято в порядке упрощенного производства, отзыв до 07.12.2020, доп. документы до 25.12.2020, предварительное на 03.02.2021 на 09-30          |                                                                                                                                                                                                                  |
| 8     | А45-30239/2020            | ООО Кузбасс ТрансЦемент | ВРП Новотранс           |                          | о взыскании убытков за ремонт вагонов в размере 134 539,07 руб.                                                                                                                                                                                                | в упрощенном порядке, отзыв до 30.12.2020, допдокументы до 28.01.2021                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                  |
| 9     | А40-217744/2020           | ООО Кузбасс ТрансЦемент | ОАО РЖД                 |                          | взыскание пени за нарушение сроков доставки грузов 831 194,72 рублей                                                                                                                                                                                           | предварительное судебное заседание на 14.12.2020 на 15-15, отложено на 03.02.2021 на 15-00                                                                  |                                                                                                                                                                                                                  |

|    |                 |                         |                     |  |                                                                                                                                                 |                                                                                               |  |
|----|-----------------|-------------------------|---------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 10 | A40-229330/2020 | ООО Кузбасс ТрансЦемент | АО ВРК-1            |  | взыскание убытков за ремонт вагонов в размере 193 770,47 рублей                                                                                 | в упрощенном порядке, отзыв до 26.01.2021, документы до 16.02.2021                            |  |
| 11 | A45-33457/2020  | ООО Кузбасс ТрансЦемент | НСК-Строй           |  | о взыскании неосновательного обогащения в размере 572 318,47 рублей, неустойки за нарушение сроков выполнения работ в размере 938 383,78 рублей | Определение от 30.12.2020 производство прекращено в связи с утверждением мирового соглашения. |  |
| 12 | A40-245259/2020 | ООО Кузбасс ТрансЦемент | АО Рославльский ВРЗ |  | взыскание убытков за ремонт вагонов в размере 125 157,67 руб.                                                                                   | исковое заявление оставлено без движения до 18.01.2021                                        |  |
| 13 | A45-36226/2020  | ООО Кузбасс ТрансЦемент | ООО ЛАДА            |  | взыскание убытков в размере 109 000 рублей                                                                                                      | исковое заявление оставлено без движения до 21.01.2021г                                       |  |