

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.**

Организация АО "Искитимцемент"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство цемента

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные

акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 633209, Новосибирская обл, г.Искитим, ул.Заводская, д.1а

Форма по ОКУД	Коды	
Дата (число, месяц, год)	0710001	
по ОКПО	00282855	
ИНН	5446102070	
по ОКВЭД 2	23.51	
по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора АО Аудиторская компания "ФИНЭКС"

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 5406209154

ОГРН/
ОГРНИП 1025402476571

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2019 г. ³	На 31 декабря 2018 г. ⁴	На 31 декабря 2017 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 161 618	1 994 898	1 813 154
	в том числе:				
	в том числе основные средства		1 375 941	1 227 146	1 267 520
	незавершенные капитальные вложения		782 139	639 161	545 634
	оборудование к установке		3 538	128 591	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	826 172	429 376	29 139
	Отложенные налоговые активы	1180	340 530	428 990	274 095
	Прочие внеоборотные активы	1190	302 649	216 944	2 524 430
	в том числе:				
	в том числе авансы выданные		302 494	216 918	269 460
	Итого по разделу I	1100	3 630 969	3 070 208	4 640 818
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	706 672	1 705 940	468 087
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 715	3 645	1 011
	Дебиторская задолженность	1230	170 000	207 767	217 712
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	442 476	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	886 738	673 377	508 290
	Прочие оборотные активы	1260	2 029	5 439	5 060
	Итого по разделу II	1200	2 217 630	2 596 168	1 200 160
	БАЛАНС	1600	5 848 599	5 666 376	5 840 978

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2019 г. ³	На 31 декабря 2018 г. ⁴	На 31 декабря 2017 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	95	95	95
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 239 897	1 241 555	1 248 874
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	24	24	24
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 140 653	754 825	1 121 728
	Итого по разделу III	1300	2 380 669	1 996 499	2 370 721
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	2 611 379	3 058 600	2 870 860
	Отложенные налоговые обязательства	1420	67 217	38 512	32 130
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 678 596	3 097 112	2 902 990
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	381 211	228 270	228 270
	Кредиторская задолженность	1520	383 611	321 554	319 225
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	24 512	22 941	19 772
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	789 334	572 765	567 267
	БАЛАНС	1700	5 848 599	5 666 376	5 840 978

Руководитель

Скакун В.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2020 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказом в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2019 г.

		Коды	
	Форма по ОКУД	0710002	
	Дата (число, месяц, год)		
Организация АО "Искитимцемент"	по ОКПО	00282855	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5446102070	
Вид экономической деятельности Производство цемента	по ОКВЭД 2	23.51	
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2019 г. ³	За 2018 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	4 341 390	4 113 688
	Себестоимость продаж	2120	(2 081 061)	(2 148 518)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 260 329	1 965 170
	Коммерческие расходы	2210	(880 361)	(814 006)
	Управленческие расходы	2220	(301 500)	(243 156)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 078 468	908 008
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	51 099
	Проценты к получению	2320	77 001	24 216
	Проценты к уплате	2330	(299 633)	(341 777)
	Прочие доходы	2340	2 606 339	442 347
	Прочие расходы	2350	(2 960 828)	(1 551 249)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	501 347	(467 356)
	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(55 313)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	17 258	205 846
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(28 705)	(6 382)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(88 460)	154 894
	Прочее	2460	(11)	(64)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	384 171	(374 221)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2019 г. ³	За 2018 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	384 171	(374 221)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	4	(4)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Скакун В.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2020 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет о движении денежных средств


за 2019 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды
Организация АО "Искитимцемент"	Форма по ОКУД	0710005
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	00282855
Вид экономической деятельности Производство цемента	ИНН	5446102070
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества/Частная собственность	по ОКВЭД 2	23.51
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКОПФ / ОКФС	12267 16
	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2019 г. ¹	За 2018 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 632 947	4 149 776
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 594 920	4 058 980
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 267	10 201
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	29 760	80 595
Платежи - всего	4120	(3 985 101)	(3 677 947)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 727 228)	(2 577 202)
в связи с оплатой труда работников	4122	(598 163)	(492 151)
процентов по долговым обязательствам	4123	(299 633)	(341 777)
налога на прибыль организаций	4124	(33)	(61 727)
прочие платежи	4129	(360 044)	(205 090)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 647 846	471 829

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2019 г. ¹	За 2018 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	231 816	72 282
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 413	5 737
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	171 019	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	56 384	66 545
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 326 277)	(666 872)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(315 985)	(266 712)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(396 796)	(400 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(613 496)	(160)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 094 461)	(594 590)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	700 000	1 340 731
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	700 000	1 329 919
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	10 812

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2019 г. ¹	За 2018 г. ²
Платежи - всего	4320	(994 279)	(1 142 899)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(719)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(994 279)	(1 142 180)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(294 279)	197 832
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	259 106	75 071
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	673 377	508 290
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	886 738	673 377
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(45 745)	90 016

Руководитель  Скакун В.П.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2020 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала

за 2019 г.

Коды	
0710004	Форма по ОКУД
00282855	Дата (число, месяц, год)
5446102070	по ОКПО
23.51	ИНН
12267	по ОКВЭД 2
16	по ОКОПФ / ОКФС
384	по ОКЕИ

Организация АО "Искитимцемент"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство цемента

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные

акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. ¹	3100	95	(- -)	1 248 874	24	1 121 728	2 370 721
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	7 318	7 318
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	7 318	7 318
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Код НИ/ стат	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3220	Уменьшение капитала - всего:	(-)	-	(7 318)	-	(374 221)	(381 539)
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	(374 221)	(374 221)
3222	переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	(7 318)	x	-	(7 318)
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	-
3225	уменьшение количества акций	-	-	-	x	-	-
3226	реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
3227	дивиденды	x	x	x	x	-	-
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	-	-	-	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	-	-	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 2018 г. ²	95	-	1 241 555	24	754 825	1 996 499
	За 2019 г. ³						
3310	Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	385 827	385 827
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	384 169	384 169
3312	переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	1 658	1 658
3314	дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
3315	увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	x
3316	реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
3320	Уменьшение капитала - всего:	(-)	-	(1 658)	-	(-)	(1 658)
	в том числе:						
3321	убыток	x	x	x	x	-	-
3322	переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	(1 658)	x	-	(1 658)
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	-
3325	уменьшение количества акций	-	-	-	x	-	-
3326	реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
3327	дивиденды	x	x	x	x	-	-
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	-	-	-	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	-	-	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ³	95	-	1 239 897	24	1 140 653	2 380 669

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/стат	Изменения капитала за 2018 г. ²		На 31 декабря 2018 г. ²
		На 31 декабря 2017 г. ¹	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г. ³	На 31 декабря 2018 г. ²	На 31 декабря 2017 г. ¹
Чистые активы	3600	2 380 669	1 996 499	2 370 721

Руководитель

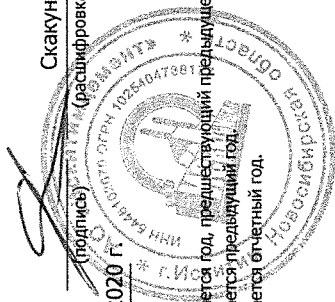
Скакун В.П.

(подпись) _____
(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2020 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.





АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Искитимцемент»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
АО «Искитимцемент»**

за 2019 год

Оглавление

1.	<i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	3
2.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	3
3.	<i>ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ</i>	9
4.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА</i>	9
5.	<i>ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</i>	10
6.	<i>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</i>	10
7.	<i>ЗАПАСЫ</i>	11
8.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	11
9.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>	11
10.	<i>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</i>	12
11.	<i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	14
12.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	14
13.	<i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i>	15
14.	<i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	15
15.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	16
16.	<i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>	17
17.	<i>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</i>	19
18.	<i>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	20
19.	<i>ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.</i>	22
20.	<i>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019Г.</i>	23

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Искитимцемент» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Искитимцемент» зарегистрировано 14 июня 1994г. администрацией города Искитима Новосибирской области (Постановление администрации №273 от 14.06.1994г., свидетельство о государственной регистрации юридического лица: регистрационный №498 от 14.06.1994г.).

Учредителем Общества является Комитет по управлению имуществом Новосибирской области.

При регистрации Общества уставный капитал определен в сумме 95 292 (девятьюстами пятью тысячами двести девяносто два) рубля; выпущено 95 292 (девятьюстами пятью тысячами двести девяносто два) штуки обыкновенных акций в бездокументарной форме, номинальной стоимостью 1,00 (один) рубль.

Держателем реестра акционеров АО «Искитимцемент» является АО «Специализированный регистратор «Компас».

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

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2019 году составила 845 человек (в 2018 году составляла – 835 человек).

Руководство АО «Искитимцемент» в отчетном периоде осуществлял генеральный директор Скакун В.П. (приказ от 31.12.2014г. №428/Л и протокол заседания Совета директоров от 11.12.2017г. №14(2017)).

В отчетном периоде обязанности главного бухгалтера Общества исполнял Кузнецов А.В. (приказ от 31.12.2013г. №427/л).

Основным видом деятельности Общества в 2019г. являлось производство и реализация цементной продукции. За 2019г. было произведено: 913 тысяч тонн клинкера, 980 тысяч тонн цемента, реализовано 985 тысяч тонн цемента. Производственная себестоимость одной тонны цемента составила 3 260 рублей.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подписана 31 марта 2020 г.

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 2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г. (В ред. Федеральных законов от 28.06.2013 N 134-ФЗ, от 02.07.2013 N 185-ФЗ, от 23.07.2013 N 251-ФЗ, от 02.11.2013 N 292-ФЗ, от 21.12.2013 N 357-ФЗ, от 28.12.2013 N 425-ФЗ, от 04.11.2014 N 344-ФЗ, от 23.05.2016 N 149-ФЗ, от 18.07.2017 N 160-ФЗ, от 31.12.2017 N 481-ФЗ, от 29.07.2018 N 272-ФЗ, от 28.11.2018 N 444-ФЗ (ред. 26.07.2019), от 26.07.2019 N 247-ФЗ), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

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

Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Активы стоимостью менее 40 000 рублей в течение 2019г. учитывались в составе МПЗ.

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:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации по решению Общества продолжительностью свыше 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

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 в составе строки 1150 «Основные средства» и в т.ч. выделены в строке 1151 «Незавершенные капитальные вложения».

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

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 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 экспертной оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежемесячно на основании инвентаризации дебиторской задолженности.

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

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

Доходы

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

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

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

Расходы

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

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

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

Учет расходов по займам и кредитам

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

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

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

Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества представлены следующими видами:

- предоставленные займы;
- дебиторская задолженность, приобретенная по уступке права требования;
- акции, доли в уставных капиталах, по которым не определяется рыночная стоимость;
- долговые ценные бумаги;
- депозиты, размещенные на срок более трех месяцев.

Общество признает актив в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

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

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

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

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

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

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва определяется

ежегодно, руководствуясь профессиональным суждением специалистов Общества при наличии признаков обесценения финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

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

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсы валют составили:

61,9057 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2019г. (31 декабря 2018г. – 69,4706 руб., 31 декабря 2017г. – 57,6002 руб.),

69,3406 руб. за 1 евро на 31 декабря 2019г. (31 декабря 2018г. – 79,4605 руб., 31 декабря 2017г. – 68,8668 руб.).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая

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

Оценочные обязательства

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

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

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

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

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

Условные обязательства и условные активы

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

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

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

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

Иное

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

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

Изменение учетной политики

В учетную политику на 2019 год, внесены изменения, относительно ранее применяемых положений, в части учета затрат на осуществление: технического обслуживания; профилактического осмотра; текущего, внепланового капитального и других видов ремонта в составе затрат на производство, расходов на продажу и общехозяйственных расходов, соответствующих использованию основных средств.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В связи с внесением изменений в учетную политику на 2019 год изменились показатели формы «Отчет о финансовых результатах» за 2018г: строка 2120 увеличилась на 428 019 тыс. руб., строка 2210 увеличилась на 14 187 тыс. руб., а строка 2220 уменьшилась на 442 206 тыс. руб.

№ строки	Наименование	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
2 120	Управленческие расходы	1 720 499	428 019	2 148 518
2 210	Себестоимость расходы	799 819	14 187	814 006
2 220	Коммерческие расходы	685 362	- 442 206	243 156

Иных изменений сравнительных показателей за предыдущие периоды в 2019г. не производилось.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

Наименование показателя	Период	Наименование показателя		Период				Остаточная стоимость
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства, всего	за 2019	5 271 458	4 044 313	299 502	15 130	12 547	148 124	1 375 941
	за 2018	5 241 434	3 973 914	72 802	3 973 914	37 997	108 396	1 227 146
Здания	за 2019	2 066 179	1 423 760	8 008	1 712	148	35 792	613 071
	за 2018	2 068 448	1 390 719	0	1 390 719	1 893	34 933	642 419
Сооружения и передаточные устройства	за 2019	2 068 338	1 696 059	27 893	1 229	299	27 512	371 730
	за 2018	2 082 431	1 680 314	1 531	1 680 314	12 408	28 154	372 278
Машины и оборудование	за 2019	858 071	740 389	218 877	7 952	7 952	63 555	273 004
	за 2018	842 843	720 792	31 666	720 792	15 280	34 877	117 682
Транспортные средства	за 2019	246 626	180 012	44 664	4 123	4 034	21 082	90 106
	за 2018	215 460	178 238	39 604	178 238	8 409	10 183	66 614
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2019	3 987	3 637	60	114	114	172	238
	за 2018	3 987	3 399	0	3 399	0	237	350
Другие виды основных средств	за 2019	473	455	0	0	0	11	7
	за 2018	480	451	0	451	7	11	18
Земельные участки и объекты	за 2019	27 785	0	0	0	0	0	27 785
	за 2018	27 785	0	0	0	0	0	27 785

По состоянию на 31 декабря 2019г. балансовая стоимость основных средств с учетом износа составила 1 375 941 тыс. руб. (31 декабря 2018г. – 1 227 146 тыс. руб.).

Балансовая стоимость заложенного имущества на 31.12.2019г. составила 794 686 тыс. руб. а на 31.12.2018 г. составляла 795 706 тыс. руб.

Залоговая стоимость основных средств по действующим договорам залога на 31.12.2019г. составила 4 890 288 тыс. руб., а на 31.12.2018 г. составляла 4 891 695 тыс. руб.

Информация о движении и наличии на начало и конец отчетного периода по оборудованию к установке и прочим ТМЦ приобретенных для использования в устройстве инвестиционных объектов представлена в таблице:

Период	Изменение за период	Стоимость на конец года
--------	---------------------	-------------------------

	Стоимость на начало года	Приобретено	Списано/ Переведено в ТМЦ	Передано в монтаж	
За 2019г.	128 591	72 730	46	195 901	3 538
За 2018г.	2 254 931	147 304	2 255 002	18 642	128 591
За 2017г.	2 245 301	12 709	-	3 080	2 254 931

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

Период	Стоимость НЗС на начало года	Изменение НЗС за период			Стоимость НЗС на конец года
		Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена их стоимость	
За 2019г.	639 161	440 712	-	297 734	782 139
За 2018г.	545 634	166 330	-	72 802	639 161
За 2017г.	43 735	103 404	-	101 504	545 634

Информация об ином использовании основных средств на 31 декабря 2018г. представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2019г.	2018г.	2017г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1 630 216	1 709 535	1 545 174
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 008 890	952 736	953 729

5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2019г. балансовая стоимость прочих внеоборотных активов составила 302 649 тыс. руб. (на 31 декабря 2018г. составляла – 216 944 тыс. руб.). в т.ч.:

Наименование показателя	2019г.	2018г.	2017г.
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	302 649	216 944	2 524 429
Оборудование к установке	-	-	2 254 930
Авансы выданные (на срок более 1 года)	302 494	216 918	269 460
Прочие	155	26	39

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2019г. стоимость долгосрочных финансовых вложений составила 826 172 тыс.руб. в т.ч.:

Наименование показателя	2019г.	2018г.	2017г.
Акции, доли в уставных капиталах других организаций, по которым не определяется рыночная стоимость	826 172	429 376	29 139
Итого долгосрочные финансовые вложения	826 172	429 376	29 139

По всем финансовым вложениям, указанным в таблице выше, рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерской (финансовой) отчетности они отражаются по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Обществом проведены тестовые процедуры по оценке обесценения финансовых вложений, по результатам которых признаков существенного обесценения финансовых вложений не выявлено.

По состоянию на 31 декабря 2019г. стоимость краткосрочных финансовых вложений составила 442 476 тыс.руб. в т.ч.:

Наименование показателя	2019г.	2018г.	2017г.
-------------------------	--------	--------	--------

Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	442 476	-	-
Итого краткосрочные финансовые вложения	442 476	-	-

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии запасов по видам на 31 декабря 2019г. представлена в таблице:

Наименование показателя	2019г.	2018г.	2017г.
Сырье и материалы	382 259	287 991	374 612
Затраты в незавершенном производстве	236 162	74 117	41 568
Готовая продукция и товары для перепродажи	88 169	72 049	51 859
Прочие запасы	48	48	48
Товары	34	1 272 003	-
Итого запасы	706 672	1 705 939	468 087

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2019г., 31 декабря 2018г. и 31 декабря 2017г. у Общества отсутствуют.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2019г. приведена в таблице ниже:

Дебиторская задолженность	2019г.	2018г.	2017г.
Покупатели и заказчики	108 287	126 989	142 902
Авансы выданные	22 540	42 218	11 037
Расчеты по налогам и сборам	-	6 751	42 220
Расчеты с сотрудниками по прочим операциям	778	1 183	1 455
Расчеты по социальному страхованию	-	-	-
Расчеты по причитающимся процентам	16 807	336	194
Расчеты по агентским договорам	34 307	58 640	39 595
Прочие дебиторы	106 777	107 797	103 181
Резерв по сомнительным долгам	(119 495)	(136 143)	(122 871)
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	170 000	207 767	217 712

По состоянию на 31 декабря 2019г., 31 декабря 2018г. и 31 декабря 2017г. сумма дебиторской задолженности выражена в российских рублях.

Движение резерва по сомнительным долгам представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	2019г.	2018г.	2017г.
Сальдо резерва на 1 января	136 143	122 871	123 332
Начислено	75 638	110 976	102 167
Восстановлено	58 991	97 705	102 627
Сальдо резерва на 31 декабря	119 495	136 143	122 871

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2019г. составляют:

Наименование показателя	2019г.	2018г.	2017г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 520	11 390	1 244
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 520	11 390	1 244
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев), в том числе:			

Наименование показателя	2019г.	2018г.	2017г.
Сибирский банк СБ РФ	-	-	64 158
ПАО БАНК ВТБ	885 218	661 987	442 889
Итого Денежные эквиваленты	885 218	661 987	507 047
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств	886 738	673 377	508 290

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о заемных средствах по состоянию на 31 декабря 2019г. приведена в таблице:

Наименование показателя	2019 г.		2018 г.		2017 г.	
	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства
Кредиты банков	2 611 380	381 211	3 058 600	228 270	2 870 860	228 270
Займы	-	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	2 611 380	381 211	3 058 600	228 270	3 399 130	826 435

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2019 году составила 450 828 тыс. руб. в т.ч. проценты по кредитам 299 633тыс. руб.; проценты по займам 0 тыс. руб.; расходы связанные с получением кредитов и займов 151 194 тыс. руб.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Банк ВТБ ПАО кредитное соглашение №КС-ЦУ-703750/2014/00019 от 11.07.14г.	2 642 591	Российский рубль	Не возобновляемая	9,50%	01.11.2022г.	Поручительство от АО «Ангарский цементно-горный комбинат», ООО «Русская цементная компания», ЗАО «Чернореченский карьер», ООО "Лизинг машин и оборудования", Шарыкин О.В. Последующий залог акций и основных средств
Банк ВТБ ПАО кредитное соглашение № КС-ЦУ-703750/2018/00005 от 2018.03.16	350 000	Российский рубль	Возобновляемая	9,55%	13.03.2021	Поручительство от АО «Ангарский цементно-горный комбинат», ООО «Русская цементная компания», ЗАО «Чернореченский карьер», ООО "Лизинг машин и оборудования", Шарыкин О.В. Последующий залог акций и основных средств
в т.ч. долгосрочные заемные средства:						
Банк ВТБ ПАО кредитное соглашение №КС-ЦУ-703750/2014/00019 от 11.07.14г.	2 261 380	Российский рубль	Не возобновляемая	9,50%	01.11.2022г.	Поручительство от АО «Ангарский цементно-горный комбинат», ООО «Русская цементная компания», ЗАО «Чернореченский карьер», ООО "Лизинг машин и оборудования", Шарыкин О.В. Последующий залог акций и основных средств
Банк ВТБ ПАО кредитное соглашение № КС-ЦУ-	350 000	Российский рубль	Возобновляемая	9,55%	13.03.2021	Поручительство от АО «Ангарский цементно-горный комбинат», ООО «Русская цементная

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
703750/2018/00005 от 2018.03.16						компания), ЗАО «Чернореченский карьер», ООО "Лизинг машин и оборудования", Шарыкин О.В. Последующий залог акций и основных средств
в т.ч. краткосрочные заемные средства:						
Банк ВТБ ПАО кредитное соглашение №КС-ЦУ-703750/2014/00019 от 11.07.14г.	381 211	Российский рубль	Не возобновляемая	9,50%	согласно графика гашения основного долга в срок до 31.12.2019г.	Поручительство от АО «Ангарский цементно-горный комбинат», ООО «Русская цементная компания», ЗАО «Чернореченский карьер», ООО "Лизинг машин и оборудования", Шарыкин О.В. Последующий залог акций и основных средств

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

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Банк ВТБ ПАО кредитное соглашение №КС-ЦУ-703750/2014/00019 от 11.07.14г.	2 947 550	Российский рубль	Не возобновляемая	9,50%	01.11.2022г.	Поручительство от АО «Ангарский цементно-горный комбинат», ООО «Русская цементная компания», ЗАО «Чернореченский карьер», ООО "Лизинг машин и оборудования", Шарыкин О.В. Последующий залог акций и основных средств
Банк ВТБ ПАО кредитное соглашение №КС-ЦУ-703750/2018/00005 от 2018.03.16	339 919	Российский рубль	Возобновляемая	9,55%	13.03.2021	Поручительство от АО «Ангарский цементно-горный комбинат», ООО «Русская цементная компания», ЗАО «Чернореченский карьер», ООО "Лизинг машин и оборудования", Шарыкин О.В. Последующий залог акций и основных средств
в т.ч. долгосрочные заемные средства:						
Банк ВТБ ПАО кредитное соглашение №КС-ЦУ-703750/2014/00019 от 11.07.14г.	2 718 680	Российский рубль	Не возобновляемая	9,50%	01.11.2022г.	Поручительство от АО «Ангарский цементно-горный комбинат», ООО «Русская цементная компания», ЗАО «Чернореченский карьер», ООО "Лизинг машин и оборудования", Шарыкин О.В. Последующий залог акций и основных средств
Банк ВТБ ПАО кредитное соглашение №КС-ЦУ-703750/2018/00005 от 2018.03.16	339 919	Российский рубль	Возобновляемая	9,55%	13.03.2021	Поручительство от АО «Ангарский цементно-горный комбинат», ООО «Русская цементная компания», ЗАО «Чернореченский карьер», ООО "Лизинг машин и оборудования", Шарыкин О.В. Последующий залог акций и основных средств
в т.ч. краткосрочные заемные средства:						

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Банк ВТБ ПАО кредитное соглашение №КС-ЦУ-703750/2014/00019 от 11.07.14г.	228 870	Российский рубль	Не возобновляемая	9,50%	согласно графика гашения основного долга в срок до 31.12.2019г.	Поручительство от АО «Ангарский цементно-горный комбинат», ООО «Русская цементная компания», ЗАО «Чернореченский карьер», ООО "Лизинг машин и оборудования", Шарыкин О.В. Последующий залог акций и основных средств

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резерв предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков

Остаток резерва предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников на 31 декабря 2019г. составил 24 512 тыс. руб.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2019г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2019г. будет использован в 2020 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2019г.

Движение резерва по неиспользованным отпускам представлено в таблице:

Период	Сальдо на начало года	Начислено	Использовано	Сальдо на конец года
2019г.	22 941	47 794	46 223	24 512
2018г.	19 772	42 445	39 276	22 941

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2019г. включает в себя следующее:

Наименование показателя	2019г.	2018г.	2017г.
Поставщики и подрядчики	191 186	166 516	215 771
Авансы полученные	48 972	41 303	60 140
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5 097	13 590	9 103
Задолженность перед персоналом организации	16 082	14 998	13 059
Задолженность по налогам и сборам	49 926	53 087	10 368
Прочая кредиторская задолженность	72 348	32 060	10 786
Итого кредиторская задолженность	383 611	321 554	319 226

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2019г. включает в себя следующее:

Наименование показателя	2019г.	2018г.	2017г.
Налог на доходы физических лиц	3 741	3 854	3 401
Земельный налог	994	993	902
Налог на имущество	6 551	6 199	5 998
Налог на добавленную стоимость	38 164	41 992	
Прочие	476	49	66
Итого задолженность по налогам и сборам	49 926	53 087	10 368

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

Период	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
2019 год	4 341 390	2 081 061	2 260 329
2018 год	4 113 688	1 720 499	2 393 189

Основная деятельность Общества в основном представлена производством и реализацией цемента, доля прочей выручки составляет около 1,78 % от общей выручки Общества в 2019 году (в 2018 году составляла – 1,8 %).

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

Наименование показателя	2019г.	2018г.
Услуги по отгрузке и транспортировке ГП, в т.ч. ж/д тариф	397 565	381 272
Газ	467 678	485 781
Материальные затраты	1 056 030	760 967
Электроэнергия	365 020	356 257
Расходы на ремонт	-	463 537
Расходы на оплату труда	398 514	271 502
Амортизация	111 651	89 843
Отчисления на социальные нужды	121 733	82 518
Прочие затраты	344 731	314 003
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 262 922	3 257 786

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

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

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Наименование показателя	2019г.	2018г.
Прочие доходы		
Возмещение причиненных убытков	1 371	146
Восстановление резервов по сомнительным долгам	1 103 510	97 705
Доходы от перевыставления услуг	28	147
Доходы от реализации материалов и запасов	1 297 356	27 483
Доходы от реализации финансовых вложений	19 950	719
Доходы от реализации основных средств	3 601	6 308
Доходы от сдачи имущества в аренду	94 251	90 632
Излишки имущества, выявленные при инвентаризации	-	4 558
Курсовые разницы	30 437	157 776
Оприходованные материалы	27 836	22 906
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	1 811	3

Продажа лома и отходов (не обл НДС)	10 439	18 326
Прочие доходы	10 742	4 828
Списанная кредиторская и депонентская задолженность	220	333
Штрафы, пени, неустойки по хоздоговорам	4 788	10 479
Итого прочие доходы	2 606 339	442 347
Прочие расходы		
Возмещение причиненных убытков	96	3
Курсовые разницы	75 885	67 956
Материальная помощь	1 607	1 250
Налоги	23 148	25 946
Отчисления в оценочные резервы: по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др	58 991	1 138 848
Прочие расходы	9 333	2 375
Прочие расходы, доходы, принимаемые к уменьшению НОБ	1 190	-
Прочие расходы социального характера	3 857	1 161
Путевки санаторные и в ДОЛ	414	-
Расходы на содержание законсервированных объектов	4 218	7 765
Расходы от перевыставления услуг	98	147
Расходы по аренде – Амортизация	12 412	12 683
Расходы по аренде – Иные расходы	65 877	64 507
Расходы по инкассации кредитными организациями	38	50
Расходы по ликвидации ОС – Иные расходы	1 250	4 612
Расходы по обслуживанию внешнеэкономических сделок	171	298
Расходы по расчетно-кассовому обслуживанию	6 312	392
Расходы по реализации лома и отходов (не обл НДС)	8 219	14 070
Расходы по реализации материалов и запасов	2 492 138	26 855
Расходы по реализации основных средств	1 683	1 049
Расходы по реализации финансовых вложений	19 000	719
Расходы связанные с получением кредитов и займов	151 195	155 477
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг (облигаций, расходы на депозитарий)	87	105
Содержание совета директоров	13 656	13 607
Расходы на благотворительность	1 080	639
Списание дебиторской задолженности	70	60
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	5	108
Расходы не учитываемые в целях налогообложения	1 149	750
Штрафы, пени, неустойки по хоздоговорам	7 649	9 815
Итого прочие расходы	2 960 828	1 551 249

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Раскрытие информации по налогу на прибыль представлено в таблице:

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	501 346	(467 357)
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	100 269	(93 471)
Постоянные разницы отчетного периода:	17 258	271
Невычитаемые расходы	17 258	271
Прочее	0	0

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Временные разницы отчетного периода:	147 035	308 262
Курсовая разница по валютному займу и процентам		0
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	1 571	3 169
Отпускные будущих периодов	371	1 230
Резерв по сомнительным долгам	(14 388)	23 294
Резерв под снижение стоимости ТМЦ, финансовых вложений	0	205 574
Амортизация ОС	28 349	48 239
Разница в оценке НЗП	131 131	26 755
Прочее	0	0
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	0	276 563
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	0	55 313
	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Сумма отложенного налогового обязательства	(28 705)	(6 382)
Сумма отложенного налогового актива	(88 460)	154 894

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами:

Общества входящие в группу АО «Искитимцемент»:

- ЗАО «Чернореченский карьер»
- ООО «ЦТД Искитимцемент»

Другие связанные стороны:

- АО «ХК «Сибцем»
- ООО «КузбассТрансЦемент»
- ООО «Топкинский цемент»
- ООО «Лизинг машин и оборудования»
- ООО «Торговый дом «Сибирский Цемент»
- ООО «Красноярский цемент»
- ООО «Сибцемсервис»
- ООО «Сибирский бетон»
- АО «Ангарский цементно-горный комбинат»
- ООО «ЧОО «Алмаз-54»
- ООО «Искитимская городская котельная»
- Шарыкин О.В.
- Фролов Г.П.

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.

Операции со связанными сторонами

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Общество осуществляло значительные операции по годам, представлен в таблицах:

За 2019г.

	Продажи	Закупки/ Оказание услуг	Прочие доходы	Прочие расходы	Проценты по займам
Общества входящие в группу АО «Искитимцемент»	76 237	434 901	119 048	10 313	-
Другие связанные стороны	297 542	1 756 240	12 700	130 169	4 058
Итого	373 778	2 191 141	131 748	140 482	4 058

За 2018г.

	Продажи	Закупки/ Оказание услуг	Прочие доходы	Прочие расходы	Проценты по займам
Общества входящие в группу АО «Искитимцемент»	72 483	397 609	137 502	4 744	
Другие связанные стороны	190 723	1 601 564	42 133	144 565	21 875
Итого	263 206	1 999 174	179 635	149 309	21 875

Состояние расчетов со связанными сторонами

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

	Дебиторская задолженность	Займы выданные	Кредиторская задолженность	Займы полученные
Общества входящие в группу АО «Искитимцемент»	48		101 447	
Другие связанные стороны	52 999	114 496	113 136	
Итого	53 047	114 496	214 583	

на 31 декабря 2018г. составляла:

	Дебиторская задолженность	Займы выданные	Кредиторская задолженность	Займы полученные
Общества входящие в группу АО «Искитимцемент»	62 598		53 709	
Другие связанные стороны	24 217		90 002	
Итого	86 816		143 710	

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем АО «Искитимцемент» имеющим преимущественное участие в уставном капитале является – Фролов Геннадий Павлович.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Выплаты основному управленческому персоналу (генеральному и финансовому директорам, главному бухгалтеру и директорам по направлениям) в 2019г., производились в соответствии с трудовыми договорами в сумме 34 866 тыс. руб.

Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2019г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон:

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательств/Вид обеспечения, по которым выдано обеспечение	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. Руб
ООО «Русская цементная компания» Кредитное соглашение №КС-ЦУ-	Договор поручительства №ДП2-ЦУ-703750/2014/00017 от 11.07.14.	10.07.2021	651 319
	Договор ипотеки ДИ2-ЦУ-703750/2014/00017 от 20.10.14		630 672

703750/2014/00017 от 11.07.2014 (ПАО Банк ВТБ)	Договор залога оборудования До33-ЦУ-703750/2014/00017 от 20.10.14		1 915 176
	Договор ипотеки ДИ1-ЦУ-703750/2014/00017 от 20.10.14		2 278
	Договор ипотеки ДИ5-ЦУ-703750/2014/00017 от 20.12.17		2 185
	Договор залога оборудования До34-ЦУ-703750/2014/00017 от 20.10.14		3 372
АО «Ангарский цементно-горный комбинат» Кредитное соглашение №КС-ЦУ-703750/2014/00018 от 11.07.2014 (ПАО Банк ВТБ)	Договор поручительства №ДП1-ЦУ-703750/2014/00018 от 11.07.14	10.07.2021	179 040
	Договор ипотеки ДИ2-ЦУ-703750/2014/00018 от 20.10.14		630 672
	Договор залога оборудования До33-ЦУ-703750/2014/00018 от 20.10.14		1 915 176
	Договор ипотеки ДИ1-ЦУ-703750/2014/00018 от 20.10.14		2 278
	Договор ипотеки ДИ5-ЦУ-703750/2014/00018 от 20.12.17		2 185
	Договор залога оборудования До34-ЦУ-703750/2014/00018 от 20.10.14		3 372
АО «Ангарский цементно-горный комбинат» Кредитное соглашение №КС-ЦУ-703750/2018/00006 от 26.03.2018	Договор поручительства №ДП1-ЦУ-703750/2014/00018 от 11.07.14		
	Договор ипотеки ДИ2-ЦУ-703750/2014/00018 от 20.10.14		630 672
	Договор залога оборудования До33-ЦУ-703750/2014/00018 от 20.10.14		1 915 176
	Договор ипотеки ДИ1-ЦУ-703750/2014/00018 от 20.10.14		2 278
	Договор ипотеки ДИ5-ЦУ-703750/2014/00018 от 20.12.17		2 185
	Договор залога оборудования До34-ЦУ-703750/2014/00018 от 20.10.14		3 372

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

По состоянию на 31 декабря 2019г. выданные за Общество поручительства от связанных сторон по обязательствам Общества отражены в пояснениях по Заемным средствам.

По состоянию на 31 декабря 2019г. Общество получило следующие обеспечения третьих лиц по обязательствам на сумму 475 392 тыс. руб.

Организация, по обязательствам от которой получено обеспечение	Характер обязательств/Вид обеспечения, по которым выдано обеспечение	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. Руб
ООО «Лизинг машин и оборудования» - Договор залога акций АО "ХК "Сибирский цемент" №14-1/19 от 22.10.2019г.	Договор займа №14-1/19 от 16.07.2019г.	-	123 700
Власов Александр Петрович - Договор залога акций АО «ХК «Сибирский цемент» №13-1/19/3 от 12.07.2019г.	Договор займа №13-1/19/3 от 03.06.2019г.	-	351 692

в т.ч. по обязательствам связанной стороны ООО «Лизинг машин и оборудования» в размере 123 700 тыс. руб.

17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

Налогообложение

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

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

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую

позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможному, но не предъявленному искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

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

Действующие правила трансфертного ценообразования, вступившие в силу с 1 января 2012 г., позволяют налоговым органам проводить корректировки цены и осуществлять доначисление налога на прибыль в отношении «контролируемых» сделок, если фактическая цена сделки отличается от рыночной цены. Перечень «контролируемых» сделок включает операции между взаимозависимыми сторонами и некоторые виды внешнеторговых сделок. Руководство Общества внедрило процедуры внутреннего контроля в целях соответствия требованиям раздела V.1 НК РФ.

Руководство Общества полагает, что ценообразование в «контролируемых» сделках осуществляется в соответствии с нормами налогового законодательства. При этом, поскольку на данный момент еще недостаточно объективно сложилась практика применения новых правил, последствия возможных споров с налоговыми органами в отношении цен, примененных в контролируемых сделках не могут быть оценены в полной мере.

18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым, региональным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

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

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

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

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств. По кредитным обязательствам Общество защищено положениями кредитной документации от резких скачков процентной ставки, так же проводятся меры по переговорам о снижении ставок.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Кредитный риск возникает преимущественно в отношении дебиторской задолженности Общества, а также займов выданных.

Кредитный риск в части выручки контролируется лимитами сроков отсрочки оплат и лимитами размера дебиторской задолженности для покупателей, с которыми у основного агента наработан многолетний опыт сотрудничества.

Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация продукции и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей или по предоплате. Тем не менее, доля реализации продукции по предоплате периодически пересматривается с целью учесть как изменения рыночной конъюнктуры в отрасли (выход на российский рынок цемента китайских и турецких производителей, которые предлагают продукцию относительно низкого качества по более привлекательной для потребителей цене), так и ухудшение макроэкономической ситуации (снижение доступности кредитных ресурсов, в том числе и для строительных организаций, кредиты для которых являются основным источником пополнения оборотных средств). Более того, продажи с отсрочкой платежа являются одним из основных инструментов стимулирования спроса, в основном, со стороны крупных потребителей – покупателей цемента.

Дебиторская задолженность представлена только крупнооптовыми покупателями – производителями строительных материалов. Общество не имеет существенного кредитного риска в отношении каких-либо отдельных крупных покупателей или групп, имеющих схожие характеристики. С учетом продолжающейся нестабильности в банковской сфере, Общество продолжает следовать стратегии размещения всех своих денежных средств только в двух основных банках: банке-кредиторе ПАО «ВТБ» и крупнейшем банке - «Сбербанк России».

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и т.д.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования, банковских кредитов, контрактов по покупке в рассрочку.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы (присутствует открытая кредитная линия), которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внешний рынок:

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

Страновые и региональные риски

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

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

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

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

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

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

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

Репутационные риски

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

19. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В сфере рационального природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности, Обществом в 2019г. проведены мероприятия по содержанию и эксплуатации объектов основных фондов, связанных с экологической деятельностью, и их ремонт в части охраны атмосферного воздуха и предотвращения изменения климата на сумму 8 024 тыс. руб. (в т.ч. 3 042 тыс. руб. – материальные затраты; 4 982 тыс. руб. – затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды рабочих и служащих, связанных с обслуживанием и ремонтом газоочистного оборудования; 6 869 тыс. руб. – оплата услуг природоохранного назначения).

К факторам, препятствующим осуществлению экологической деятельности, Общество относит высокую стоимость инновационных решений и оборудования природоохранного назначения, а также неблагоприятный уровень процентных ставок по кредитам.

В 2020 – 2022гг. Общество планирует не только поддерживать в работоспособном состоянии оборудование природоохранного назначения, но и направить средства на его модернизацию и реконструкцию согласно разрабатываемой проектной документации и утвержденной Программы повышения экологической

эффективности, являющейся приложением к полученному в декабре 2019г. Комплексному экологическому разрешению.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019г.

Внеочередным Общим собранием акционеров АО «Искитимцемент» принято решение: «Передать полномочия единоличного исполнительного органа АО «Искитимцемент» управляющей организации – АО «Холдинговая Компания «Сибирский цемент» (ОГРН 1044205040175, ИНН 4205070630). Определить моментом передачи полномочий единоличного исполнительного органа АО «Искитимцемент» управляющей организации - АО «Холдинговая Компания «Сибирский цемент» дату подписания Сторонами (АО «Искитимцемент» и АО «Холдинговая Компания «Сибирский цемент») Договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа АО «Искитимцемент» управляющей организации - АО «Холдинговая Компания «Сибирский цемент» (Протокол ВОСА №1/20 от 14.02.2020г.).

Иные события после отчётной даты, существенно влияющие на финансовый результат 2019г. на момент подписания настоящей отчётности отсутствуют.

Генеральный директор
АО «Искитимцемент»

Главный бухгалтер



В.П. Скакун

А.В. Кузнецов

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ
ФИНАНСОВАЯ ЭКСПЕРТИЗА



НОВОСИБИРСК, УЛ. ЧЕЛЮСКИНЦЕВ 18/2
(383)201-09-50 e-mail: fin-ex@inbox.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Искитимцемент»
за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Акционерам Акционерного общества
«Искитимцемент»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Искитимцемент» (ОГРН 1025404788177, 633209, Новосибирская область, город Искитим, улица Заводская, дом 1А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Искитимцемент» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности

деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение



О.В. Жданова

Аудиторская организация:

Акционерное общество Аудиторская компания «Финансовая экспертиза» (АО Аудиторская компания ФИНЭКС),
ОГРН 1025402476571,
630132, Новосибирск, улица Челюскинцев, дом 18/2, офис 513,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11606064401

"07" апреля 2020 года

