

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2020 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

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды	
0710001	
00282855	
5446102070	
23.51	
12267	16
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

ОГРН/  
ОГРНИП

5406209154

1025402476571

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2019 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 018 853	2 161 618	1 994 898
	в том числе:				
	в том числе основные средства	1151	1 465 256	1 375 941	1 227 146
	незавершенные капитальные вложения	1152	553 362	782 139	639 161
	оборудование к установке	1153	235	3 538	128 591
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1 916 051	826 172	429 376
	Отложенные налоговые активы	1180	280 377	340 530	428 990
	Прочие внеоборотные активы	1190	363 731	302 649	216 944
	в том числе:				
	в том числе авансы выданные	1191	361 021	302 494	216 918
	Итого по разделу I	1100	4 579 012	3 630 969	3 070 208
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	600 148	706 672	1 705 940
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 176	9 715	3 645
	Дебиторская задолженность	1230	209 277	170 000	207 767
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	447 755	442 476	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 811	886 738	673 377
	Прочие оборотные активы	1260	26	2 029	5 439
	Итого по разделу II	1200	1 264 193	2 217 630	2 596 168
	<b>БАЛАНС</b>	1600	5 843 205	5 848 599	5 666 376

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2019 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	95	95	95
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 243 025	1 239 897	1 241 555
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	24	24	24
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 418 354	1 001 354	614 652
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>2 661 498</b>	<b>2 241 370</b>	<b>1 856 326</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	2 642 590	2 611 379	3 058 600
	Отложенные налоговые обязательства	1420	197 018	206 516	178 685
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>2 839 608</b>	<b>2 817 895</b>	<b>3 237 285</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	1 342	381 211	228 270
	Кредиторская задолженность	1520	317 148	383 611	321 554
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	23 609	24 512	22 941
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>342 099</b>	<b>789 334</b>	<b>572 765</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>5 843 205</b>	<b>5 848 599</b>	<b>5 666 376</b>



Руководитель

(подпись)

Скаун В.П.

(расшифровка подписи)

"31" марта 2021 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 Приказ 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 указанным разделом "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 2020 г.

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

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2020 г. <sup>3</sup>	За 2019 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	4 501 814	4 341 390
	Себестоимость продаж	2120	( 2 427 171 )	( 2 081 061 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 074 643	2 260 329
	Коммерческие расходы	2210	( 839 865 )	( 880 361 )
	Управленческие расходы	2220	( 450 730 )	( 301 500 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	784 048	1 078 468
	Доходы от участия в других организациях	2310	6 000	-
	Проценты к получению	2320	45 048	77 001
	Проценты к уплате	2330	( 225 076 )	( 299 633 )
	Прочие доходы	2340	329 939	2 606 339
	Прочие расходы	2350	( 412 894 )	( 2 960 828 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	527 065	501 347
	Налог на прибыль	2410	(113 810)	(117 165)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( 59 655 )	( - )
	отложенный налог на прибыль	2412	(54 155)	-
	Прочее	2460	(5)	(11)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	413 250	384 171

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2020 г. <sup>3</sup>	За 2019 г. <sup>4</sup>
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	3 128	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	416 378	384 171
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	4	4
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Скакун В.П.

(расшифровка подписи)

"31" марта 2021 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 2020 г.

		Коды	
	Форма по ОКУД	0710005	
	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	

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2020 г. <sup>1</sup>	За 2019 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	4 514 158	5 632 947
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 476 955	5 594 920
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 710	8 267
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	31 493	29 760
Платежи - всего	4120	( 3 951 578 )	( 3 985 101 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 2 894 736 )	( 2 727 228 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 547 476 )	( 598 163 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 230 980 )	( 299 633 )
налога на прибыль организаций	4124	( 65 014 )	( 33 )
прочие платежи	4129	( 213 372 )	( 360 044 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	562 580	1 647 846

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2020 г. <sup>1</sup>	За 2019 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	24 001	231 816
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 178	4 413
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	16 823	171 019
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 000	56 384
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 1 180 932 )	( 1 326 277 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 91 940 )	( 315 985 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( 369 449 )	( 396 796 )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( 719 543 )	( 613 496 )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 156 931)	(1 094 461)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	2 992 590	700 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 992 590	700 000
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	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2020 г. <sup>1</sup>	За 2019 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( 3 342 590 )	( 994 279 )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
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	( 3 342 590 )	( 994 279 )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(350 000)	(294 279)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(944 351)	259 106
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	886 738	673 377
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	2 811	886 738
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	60 424	(45 745)



Руководитель

(подпись)

Скакун В.П.

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 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 2020 г.

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

Код НИ/стат	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 2018 г. <sup>1</sup>	95	( - )	1 241 555	24	614 652	1 856 326
3210	Увеличение капитала - всего: за 2019 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	386 702	386 702
3211	в том числе: чистая прибыль	x	x	x	x	384 169	384 169
3212	переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	2 533	2 533
3214	дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
3215	увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	x
3216	реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( 1 658 )	( - )	( - )	( 1 658 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( 1 658 )	x	( - )	( 1 658 )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	-	x	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	-	x	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	( - )	( - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. <sup>2</sup>	3200	95	( - )	1 239 897	24	1 001 354	2 241 370
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	3 128	-	417 000	420 128
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	413 250	413 250
переоценка имущества	3312	x	x	3 128	x	226	3 354
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	3 523	3 523
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	-	x	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	-	x	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	( - )	( - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. <sup>3</sup>	3300	95	( - )	1 243 025	24	1 418 354	2 661 498

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

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 2018 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 2019 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2019 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	1 996 499	524 343	-	2 520 842
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(140 173)	(139 299)	-	(279 472)
после корректировок	3500	1 856 326	385 044	-	2 241 370
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	754 825	526 001	-	1 280 826
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(140 173)	(139 299)	-	(279 472)
после корректировок	3501	614 652	386 702	-	1 001 354
<b>Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b>					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-





ОКПО 00282855  
ОГРН1025404788177  
ИНН 5446102070 КПП 544601001  
Р/с 40702810826000005864  
Кемеровское отделение №8615  
ПАО Сбербанк г. Кемерово  
К/с 30101810200000000612  
БИК 043207612

Отгрузочные реквизиты:  
ст. Искитим  
Западно-Сибирской ЖД  
Код станции 853005  
Код предприятия 4014

633209, Новосибирская область,  
г. Искитим, ул. Заводская, 1А  
Тел./факс: (38343) 2-35-02 / 4-93-75  
E-mail: [info@iskcem.ru](mailto:info@iskcem.ru)  
[www.iskcem.ru](http://www.iskcem.ru)

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

**за 2020 год**

## ОГЛАВЛЕНИЕ

---

1.	Общая информация.....	3
2.	основные положения учетной политики .....	3
3.	Изменение сравнительных показателей .....	9
4.	Основные средства.....	10
5.	Прочие внеоборотные активы .....	11
6.	Финансовые вложения.....	11
7.	Запасы .....	12
8.	Дебиторская задолженность .....	12
9.	Денежные средства и их эквиваленты .....	13
10.	Заемные средства .....	13
11.	Оценочные обязательства .....	16
12.	Кредиторская задолженность .....	16
13.	Раскрытие информации по доходам и расходам общества .....	16
14.	Прочие доходы и расходы.....	17
15.	Расчеты по налогу на прибыль .....	18
16.	Связанные стороны.....	19
17.	Условные обязательства и условные активы .....	23
18.	Информация о рисках хозяйственной деятельности .....	23
19.	Информация об экологической деятельности.....	26
20.	События, произошедшие после 31 декабря 2020г. ....	26

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Искитимцемент» за 2020 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 (девятьсот пять тысяч двести девяносто два) рубля; выпущено 95 292 (девятьсот пять тысяч двести девяносто две) 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 2020 году составила 824 человек (в 2019 году составляла – 845 человек).

Руководство АО «Искитимцемент» в период с 01.01.2020г. осуществлял генеральный директор Скакун В.П. (приказ от 31.12.2014г. №428/Л и протокол заседания Совета директоров от 11.12.2017г. №14(2017)) с 25.05.2020г. полномочия генерального директора прекращены, протокол заседания Совета директоров от 23.03.2020г. №8(2020))

Исполнительным органом Общества, на основании договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа, в период с 25.05.2020г по 31.12.2020г. являлось АО «Холдинговая Компания «Сибирский цемент».

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

Основным видом деятельности Общества в 2020г. являлось производство и реализация цементной продукции. За 2020г. было произведено: 803 тысяч тонн клинкера, 980 тысяч тонн цемента, реализовано 977 тысяч тонн цемента. Производственная себестоимость одной тонны цемента составила 3 719,78 рублей.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подписана 31 марта 2021 г.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 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 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

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

### Основные средства

В 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 2020г. 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 настоящим Положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

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

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

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

Общество создает резерв 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:

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

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 2020 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 изменением в ПБУ 18/02 к числу случаев возникновения временных разниц относится переоценка активов по рыночной стоимости для целей бухгалтерского учета (как разницу между балансовой стоимостью актива и его стоимостью для целей налогообложения) (п.п. 8, 11 ПБУ 18/02 в изменённой редакции).

Временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли приводят к образованию отложенного налога на прибыль суммы, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчётным или в последующих отчётных периодах (п. 9 ПБУ 18/02).

В бухгалтерском учёте эти суммы учитываются на отдельных балансовых счетах в качестве отложенных налоговых активов (счёт) или обязательств (счёт) (соответственно - ОНА и ОНО) и уменьшаются или полностью погашаются по мере уменьшения или полного погашения временных разниц (п.п. 17, 18 ПБУ 18/02).

В 2020г. произведен ретроспективный пересчет за предшествующие 2020г. изменились показатели форм «Бухгалтерский баланс» и «Отчет о финансовых результатах» за 2018г. и 2019г. данные приведены в таблице.

№ строки	Наименование	Период	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Сумма после корректировки
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2019г.	1 140 653	( 139 299)	1 001 354

1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2018г.	754 825	( 140 174)	614 652
1420	Отложенные налоговые обязательства	2019г.	67 217	139 299	206 516
1420	Отложенные налоговые обязательства	2018г.	38 512	140 174	178 685

Иных изменений сравнительных показателей за предыдущие периоды в 2020г. 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 2020	5 555 921	4 179 980	247 161	4 917	4 917	157 846	1 465 256
	за 2019	5 271 458	4 044 313	299 502	15 130	12 547	148 124	1 375 941
Здания	за 2020	2 072 475	1 459 404	74 909	0	0	46 383	641 597
	за 2019	2 066 179	1 423 760	8008	1 712	148	35 792	613 071
Сооружения и передаточные устройства	за 2020	2 095 126	1 723 396	-23 743	0	0	-1 194	349 181
	за 2019	2 068 338	1 696 059	27 893	1 229	299	27 512	371 730
Машины и оборудование	за 2020	1 070 729	795 959	195 866	2 082	2 082	86 161	384 475
	за 2019	858 071	740 389	218 877	7 952	7 952	63 555	273 004
Транспортные средства	за 2020	285 400	197 060	0	2 835	2 835	26 397	61 942
	за 2019	246 626	180 012	44 664	4 123	4 034	21 082	90 106
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020	3 933	3 695	129	0	0	92	276
	за 2019	3 987	3 637	60	114	114	172	238
Другие виды основных средств	за 2020	473	466	0	0	0	7	0
	за 2019	473	455	0	0	0	11	7
Земельные участки и объекты	за 2020	27 785	0	0	0	0	0	27 785
	за 2019	27 785	0	0	0	0	0	27 785

По состоянию на 31 декабря 2020г. балансовая стоимость основных средств с учетом износа составила 1 465 256 тыс. руб. (31 декабря 2019г. 1 375 941 тыс. руб.).

Балансовая стоимость заложенного имущества на 31.12.2020г. составила 760 459 тыс. руб. а на 31.12.2019 г. составляла 794 686 тыс. руб.

Залоговая стоимость основных средств по действующим договорам залога на 31.12.2020г. составила 2 348 864 тыс. руб., а на 31.12.2019 г. составляла 4 890 288 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	Стоимость на начало года	Изменение за период			Стоимость на конец года
		Приобретено	Списано/ Переведено в ТМЦ	Передано в монтаж	
За 2020г.	3 538	3 914	561	6 656	235
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

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 2020г.	782 139	33 378	446	261 709	553 362
За 2019г.	639 161	440 712	-	297 734	782 139
За 2018г.	545 634	166 330	-	72 802	639 161

Информация об ином использовании основных средств на 31 декабря 2020г. представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2020г.	2019г.	2018г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1 669 270	1 630 216	1 709 535
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 030 598	1 008 890	952 736

## 5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2020г. балансовая стоимость прочих внеоборотных активов составила 363 731 тыс. руб. (на 31 декабря 2019г. составляла – 302 649 тыс. руб.). в т.ч.:

Наименование показателя	2020г.	2019г.	2018г.
<b>Прочие внеоборотные активы, в т.ч.</b>	<b>363 731</b>	<b>302 649</b>	<b>216 944</b>
Авансы выданные (на срок более 1 года)	361 021	302 494	216 918
Прочие	2 710	155	26

## 6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2020г. стоимость долгосрочных финансовых вложений составила 1 916 051 тыс. руб. в т.ч.:

Наименование показателя	2020г.	2019г.	2018г.
<b>Долгосрочные финансовые вложения, в т.ч.</b>	<b>1 916 051</b>	<b>826 172</b>	<b>429 376</b>
Акции, доли в уставных капиталах других организаций, по которым не определяется рыночная стоимость	1 196 762	826 172	429 376
Долгосрочные выданные займы	719 289	-	-

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 2020г. стоимость краткосрочных финансовых вложений составила 447 755 тыс. руб. в т.ч.:

Наименование показателя	2020г.	2019г.	2018г.
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	442 476	442 476	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	5 279	-	-

## 7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии запасов по видам на 31 декабря 2020г. представлена в таблице:

Наименование показателя	2020г.	2019г.	2018г.
Сырье и материалы	396 657	382 259	287 991
Затраты в незавершенном производстве	114 218	236 162	74 117
Готовая продукция и товары для перепродажи	89 191	88 169	72 049
Прочие запасы	48	48	48
Товары	34	34	1 272 003
<b>Итого запасы</b>	<b>600 148</b>	<b>706 672</b>	<b>1 705 939</b>

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

## 8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020г. приведена в таблице ниже:

Дебиторская задолженность	2020г.	2019г.	2018г.
Покупатели и заказчики	102 948	108 287	126 989
Авансы выданные	50 461	22 540	42 218
Расчеты по налогам и сборам	5 359	-	6 751
Расчеты с сотрудниками по прочим операциям	344	778	1 183
Расчеты по социальному страхованию	3 223	-	-
Расчеты по причитающимся процентам	721	16 807	336
Расчеты по агентским договорам	1 000	34 307	58 640
Прочие дебиторы	154 413	106 777	107 797
Резерв по сомнительным долгам	(109 192)	(119 495)	(136 143)
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>209 277</b>	<b>170 000</b>	<b>207 767</b>

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

Движение резерва по сомнительным долгам представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	2020г.	2019г.	2018г.
Сальдо резерва на 1 января	119 495	136 143	122 871
Начислено	69 478	75 638	110 976
Восстановлено	59 174	58 991	97 705
<b>Сальдо резерва на 31 декабря</b>	<b>109 192</b>	<b>119 495</b>	<b>136 143</b>

## 9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2020г. составляют:

Наименование показателя	2020г.	2019г.	2018г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	272	452	389
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	2 539	1 068	11 001
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>2 811</b>	<b>1 520</b>	<b>11 390</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев), в том числе:	-	885 218	661 987
<i>Сибирский банк СБ РФ</i>	-	-	-
<i>ПАО БАНК ВТБ</i>	-	885 218	661 987
<b>Итого Денежные эквиваленты</b>	<b>-</b>	<b>885 218</b>	<b>661 987</b>
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>2 811</b>	<b>886 738</b>	<b>673 377</b>

## 10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о заемных средствах по состоянию на 31 декабря 2020г. приведена в таблице:

Наименование показателя	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства
Кредиты банков	2 642 590	1 342	2 611 380	381 211	3 058 600	228 270
Займы	-	-	-	-	-	-
<b>Итого заемные средства</b>	<b>2 642 590</b>	<b>1 342</b>	<b>2 611 380</b>	<b>381 211</b>	<b>3 058 600</b>	<b>228 270</b>

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2020 году составила 355 224 тыс. руб. в т.ч. проценты по кредитам 225 076тыс. руб.; проценты по займам 0 тыс. руб.; расходы связанные с получением кредитов и займов 130 148 тыс. руб.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
АО "ЮниКредит Банк" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г.	1 701 038	Рубли	Не возобновляемая	7,45	07.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ООО "Тимлюйский цементный завод"; ООО "Красноярский цемент"; ООО "Топкинский цемент"; Шарькин О.В.
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г.	942 894	Рубли	Не возобновляемая	5,90*	06.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
						"Тимлоийский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарькин О.В. Последующий залог основных средств
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г.	0	Рубли	Возобновляемая	6,76	28.04.2023	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарькин О.В. Последующий залог основных средств
<b>в т.ч. долгосрочные заемные средства:</b>						
АО "ЮниКредит Банк" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г.	1 700 000	Рубли	Не возобновляемая	7,45	07.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "Красноярский цемент"; ООО "Топкинский цемент"; Шарькин О.В.
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г.	942 590	Рубли	Не возобновляемая	5,90*	06.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарькин О.В. Последующий залог основных средств
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г.	0	Рубли	Возобновляемая	6,76	28.04.2023	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарькин О.В. Последующий залог основных средств
<b>в т.ч. краткосрочные заемные средства:</b>						
АО "ЮниКредит Банк" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г.	1 038	Рубли	Не возобновляемая	7,45	07.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "Красноярский цемент"; ООО "Топкинский цемент"; Шарькин О.В.
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г.	304	Рубли	Не возобновляемая	5,90*	06.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
						"Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлойский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарькин О.В. Последующий залог основных средств

\* Без учета обязательства, перед ПАО «Сбербанк России» по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках №3680-R от 08.05.2020г., в виде премии за покупку опциона 1,25% годовых от номинальной стоимости по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №8615.01-20/047 от 08.05.2020г.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019г. 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", Шарькин О.В. Последующий залог акций и основных средств
Российский рубль	Возобновляемая	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", Шарькин О.В. Последующий залог акций и основных средств
<b>в т.ч. долгосрочные заемные средства:</b>						
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", Шарькин 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", Шарькин О.В. Последующий залог акций и основных средств
<b>в т.ч. краткосрочные заемные средства:</b>						
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", Шарькин 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 2020г. составил 23 609 тыс. руб.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020г. 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 2020г.

Движение резерва по неиспользованным отпускам представлено в таблице:

Период	Сальдо на начало года	Начислено	Использовано	Сальдо на конец года
2020г.	24 512	48 536	49 439	23 609
2019г.	22 941	47 794	46 223	24 512

## 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020г. включает в себя следующее:

Наименование показателя	2020г.	2019г.	2018г.
Поставщики и подрядчики	143 054	191 186	166 516
Авансы полученные	38 687	48 972	41 303
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	13 484	5 097	13 590
Задолженность перед персоналом организации	15 558	16 082	14 998
Задолженность по налогам и сборам	69 986	49 926	53 087
Прочая кредиторская задолженность	36 379	72 348	32 060
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>317 148</b>	<b>383 611</b>	<b>321 554</b>

### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2020г. включает в себя следующее:

Наименование показателя	2020г.	2019г.	2018г.
Налог на доходы физических лиц	3 563	3 741	3 854
Земельный налог	1 218	994	993
Налог на имущество	4 764	6 551	6 199
Налог на добавленную стоимость	59 828	38 164	41 992
Прочие	611	476	49
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>69 986</b>	<b>49 926</b>	<b>53 087</b>

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 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
2020 год	4 501 814	2 427 171	2 074 643
2019 год	4 341 390	2 081 061	2 260 329

Основная деятельность Общества в основном представлена производством и реализацией цемента, доля прочей выручки составляет около 1,41 % от общей выручки Общества в 2020 году (в 2019 году составляла – 1,78 %).

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

Наименование показателя	2020г.	2019г.
Услуги по отгрузке и транспортировке ГП, в т.ч. ж/д тариф	467 290	397 565
Газ	453 562	467 678
Материальные затраты	1 178 497	1 056 030
Электроэнергия	369 834	365 020
Расходы на оплату труда	416 880	398 514
Амортизация	143 393	111 651
Отчисления на социальные нужды	129 503	121 733
Прочие затраты	558 808	344 731
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>3 717 766</b>	<b>3 262 922</b>

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	2020г.	2019г.
<b>Прочие доходы</b>		
Возмещение причиненных убытков	198	1 371
Восстановление резервов по сомнительным долгам	69 478	1 103 510
Доходы от перевыставления услуг	50	28
Доходы от реализации материалов и запасов	32 623	1 297 356
Доходы от реализации финансовых вложений	603	19 950
Доходы от реализации нематериальных активов	7 795	-
Доходы от реализации основных средств	878	3 601
Доходы от сдачи имущества в аренду	82 091	94 251
Излишки имущества, выявленные при инвентаризации	-	-
Курсовые разницы	87 020	30 437
Оприходованные материалы	10 531	27 836
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	1 811
Продажа лома и отходов (не обл НДС)	22 676	10 439

Прочие доходы	14 203	10 742
Списанная кредиторская и дебиторская задолженность	782	220
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	1 013	4 788
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>329 939</b>	<b>2 606 339</b>
<b>Прочие расходы</b>		
Возмещение причиненных убытков	501	96
Курсовые разницы	19 578	75 885
Материальная помощь	1 382	1 607
Налоги	24 518	23 148
Отчисления в оценочные резервы: по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др	61 373	58 991
Прочие расходы	-	9 333
Прочие расходы, доходы, принимаемые к уменьшению НОБ	1 399	1 190
Прочие расходы социального характера	-	3 857
Путевки санаторные и в ДОЛ	411	414
Расходы на содержание законсервированных объектов	283	4 218
Расходы от перевыставления услуг	-	98
Расходы по аренде – Амортизация	49	12 412
Расходы по аренде – Иные расходы	11 785	65 877
Расходы по инкассации кредитными организациями	58 421	38
Расходы по ликвидации ОС – Иные расходы	15	1 250
Расходы по обслуживанию внешнеэкономических сделок	244	171
Расходы по расчетно-кассовому обслуживанию	608	6 312
Расходы по реализации лома и отходов (не обл НДС)	1 777	8 219
Расходы по реализации материалов и запасов	13 261	2 492 138
Расходы по реализации основных средств	31 787	1 683
Расходы по реализации финансовых вложений	7 795	19 000
Расходы связанные с получением кредитов и займов	101	151 195
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг (облигаций, расходы на депозитарий)	130 148	87
Содержание совета директоров	346	13 656
Расходы на благотворительность	33 465	1 080
Списание дебиторской задолженности	1 552	70
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	208	5
Расходы не учитываемые в целях налогообложения	-	1 149
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	997	7 649
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>412 894</b>	<b>2 960 828</b>

## 15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Раскрытие информации по налогу на прибыль представлено в таблице:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	527 064	501 346
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	105 413	100 269

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
<b>Постоянные разницы отчетного периода:</b>	<b>8 397</b>	<b>17 258</b>
Невычитаемые расходы	8 397	17 258
Прочее	0	0
<b>Временные разницы отчетного периода:</b>	<b>(83 397)</b>	<b>147 035</b>
Курсовая разница по валютному займу и процентам	-	-
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	(903)	1 571
Отпускные будущих периодов	188	371
Резерв по сомнительным долгам	(2 489)	(14 388)
Резерв под снижение стоимости ТМЦ, финансовых вложений	0	0
Амортизация ОС	8 581	28 349
Разница в оценке НЗП	(88 775)	131 131
Прочее	0	0
<b>Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ставка налога на прибыль	20%	20%
<b>Налог на прибыль</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>на 31.12.2020 г.</b>	<b>на 31.12.2019 г.</b>
Сумма отложенного налогового обязательства	5 998	(28 705)
Сумма отложенного налогового актива	(60 153)	(88 460)

## 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 «Комбинат волна»
- ООО «Лизинг машин и оборудования»
- ООО «Торговый дом «Сибирский Цемент»
- ООО «Красноярский цемент»
- ООО «ТимлюйЦемент»
- ООО «Сибцемсервис»
- ООО «Запсицемент»
- ООО «Сибирский бетон»
- АО «Ангарский цементно-горный комбинат»
- ООО «Русская цементная компания»
- ООО «Искитимская городская котельная»
- Шарькин 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 2020г.

	Продажи	Закупки/ Оказание услуг	Прочие доходы	Прочие расходы	Проценты по займам
Общества входящие в группу АО «Искитимцемент»	68 731	296 552	84 731	1 476	-
Другие связанные стороны	238 941	1 808 785	41 491	129 207	17 655
<b>Итого</b>	<b>307 672</b>	<b>2 105 337</b>	<b>126 223</b>	<b>130 683</b>	<b>17 655</b>

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
<b>Итого</b>	<b>373 778</b>	<b>2 191 141</b>	<b>131 748</b>	<b>140 482</b>	<b>4 058</b>

#### Состояние расчетов со связанными сторонами

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

	Дебиторская задолженность	Займы выданные	Кредиторская задолженность	Займы полученные
Общества входящие в группу АО «Искитимцемент»	55	-	92 487	-
Другие связанные стороны	59 860	833 785	47 617	-
<b>Итого</b>	<b>59 915</b>	<b>833 785</b>	<b>140 104</b>	<b>-</b>

на 31 декабря 2019г. составляла:

	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	-
<b>Итого</b>	<b>53 047</b>	<b>114 496</b>	<b>214 583</b>	<b>-</b>

### Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем АО «Искитимцемент» имеющим преимущественное участие в уставном капитале является – Шарыкин Олег Витальевич.

### Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Выплаты основному управленческому персоналу (генеральному и финансовому директорам, главному бухгалтеру и директорам по направлениям) в 2020г., производились в соответствии с трудовыми договорами в сумме 26 430 тыс. руб.

### Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2020г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон обязательствам на сумму 4 759 195 тыс.руб.:

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательств/Вид обеспечения, по которым выдано обеспечение	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс.руб
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Договор НКЛ №8615.01-20/049 от 08.05.2020 ПАО "Сбербанк России"	ДП №8615.01-20/049-3П от 08.05.2020г.	06.05.2028	830 626,50
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Генеральное соглашение о срочных сделках на финансовых рынках 3679-R от 08.05.2020г. ПАО "Сбербанк России"	ДП б/н от 08.05.2020г.	08.05.2050	56,72
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Договор ВКЛ №8615.01-20/051 от 08.05.2020 ПАО "Сбербанк России"	ДП №8615.01-20/051-3П от 08.05.2020г.	28.04.2026	-
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Договор лизинга № 24320L от 11.02.2019 ООО "ЮниКредит Лизинг"	ДП №ДП-24320L от 11.02.2019г.	10.09.2023	9 393,91
ООО "Красноярский цемент" Договор ВКЛ №8615.01-20/183 от 30.09.2020 ПАО "Сбербанк России"	ДП №8615.01-20/183-9П от 30.09.2020г.	25.09.2026	251 846,98
ООО "Топкинский цемент" Соглашение № 40701-NSK об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом выдачи от 06.05.2020 АО "Райффайзенбанк"	ДП №40701/S8 от 05.08.2020г.	06.05.2028	1 298 400,74
ООО "Топкинский цемент" Договор ВКЛ №8615.01-20/208 от 06.11.2020 ПАО "Сбербанк России"	ДП №8615.01-20/208-9П от 06.11.2020г.	06.11.2026	20 006,90
АО "Искитимцемент" Договор НКЛ №8615.01-20/047 от 08.05.2020г. ПАО "Сбербанк России"	ДЗ №8615.01-20/047-153 от 09.07.2020г.	06.05.2028	339 818,84
АО "Искитимцемент" Договор ВКЛ №8615.01-20/050 от 08.05.2020г.			
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Договор НКЛ №8615.01-20/049 от 08.05.2020			
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Договор ВКЛ №8615.01-20/051 от 08.05.2020	ДИ №8615.01-20/047-16И от 07.07.2020г.	06.05.2028	2 009 044,66
АО "Искитимцемент" Договор НКЛ №8615.01-20/047 от 08.05.2020г. ПАО "Сбербанк России"			
АО "Искитимцемент" Договор ВКЛ №8615.01-20/050 от 08.05.2020г.			
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Договор НКЛ №8615.01-20/049 от 08.05.2020			
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Договор ВКЛ №8615.01-20/051 от 08.05.2020			

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

По состоянию на 31 декабря 2020г. выданные за Общество поручительства от связанных сторон по обязательствам Общества отражены в пояснениях по Заемным средствам.

По состоянию на 31 декабря 2020г. Общество получило следующие обеспечения третьих лиц по обязательствам на сумму 3 910 380 тыс.руб.:

Организация, по обязательствам от которой получено обеспечение	Характер обязательств/Вид обеспечения, по которым выдано обеспечение	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс.руб
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г. (об общих условиях предоставления кредита) АО "ЮниКредит Банк"	ДП №001/0320Z/20 от 07.05.2020г.	07.05.2028	1 701 038
ООО "Русская цементная компания" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г. (об общих условиях предоставления кредита)	ДП №001/0321Z/20 от 07.05.2020г.	07.05.2028	
ООО "Тимлойский цементный завод" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г. (об общих условиях предоставления кредита)	ДП №001/0395Z/20 от 03.06.2020г.	07.05.2028	
ООО "Красноярский цемент" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г. (об общих условиях предоставления кредита)	ДП №001/0397Z/20 от 03.06.2020г.	07.05.2028	
ООО "Топкинский цемент" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г. (об общих условиях предоставления кредита)	ДП №001/0396Z/20 от 03.06.2020г.	07.05.2028	
Шарыкин О.В. Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г. (об общих условиях предоставления кредита)	ДП №001/0322Z/20 от 07.05.2020г.	07.05.2028	
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии) ПАО "Сбербанк России"	ДП №8615.01-20/047-3П от 08.05.2020г.	06.05.2028	942 894
ООО "Русская цементная компания" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-2П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
ЗАО "Чернореченский карьер" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-4П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
ООО "Топкинский цемент" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-5П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
ООО "Красноярский цемент" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-6П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
ООО "Тимлойский цементный завод" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-7П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
ООО "КузбассТрансЦемент" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-8П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
ООО "Горная компания" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-9П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
ООО "ЗапСибЦемент" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-10П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
ООО "ТД "Сибирский цемент" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-11П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
ООО "Комбинат Волна" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-12П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
ООО "Сибирский бетон" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-13П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
АО "ХК "Сибирский цемент" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-14П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
Шарыкин О.В. Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-1П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Генеральное соглашение о срочных сделках на финансовых рынках 3680-R от 08.05.2020г. ПАО "Сбербанк России"	ДП б/н от 08.05.2020г.	08.05.2050	
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г. (об общих условиях предоставления кредита) АО "ЮниКредит Банк"	Договор залога оборудования №001/0488Z/20 от 31.07.2020г.	07.05.2028	513 465
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г. (об общих условиях предоставления кредита)	Договор ипотеки №001/0538Z/20 от 18.08.2020г.	07.05.2028	277 256
Власов Александр Петрович Договор займа №13-1/19 от 03.06.2019г. АО "Искитимцемент"	Договор залога акций №13-1/19/3 от 12.07.2019г.	29.04.2021	351 962
ООО "Лизинг машин и оборудования" Договор займа №14-1/19 от 16.07.2019г. АО "Искитимцемент"	Договор залога акций №14-1/19 от 22.10.2019г.	29.04.2021	123 701

в т.ч. по обязательствам связанных сторон в размере 3 558 418 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 возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

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

#### COVID-19

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказали существенного влияния на операционную деятельность, ликвидность и оборотный капитал, доступность финансирования, а также на способность организации продолжать непрерывно свою деятельность в условиях COVID-19.

## 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 по мере необходимости проводятся переговоры 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 значительному влиянию валютного риска. В отдельные периоды необходимых плановых закупок ТМЦ за границей, Общество заранее приобретает валюту по наиболее выгодному курсу на основании анализа курсов за длительный период.

---

#### **Кредитный риск**

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят 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 следует стратегии размещения всех своих денежных средств банке-кредиторе «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 через Департамент финансов Управляющей компании 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 позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах. Также отметим, что управление финансированием Общества 2 полугодие 2020года осуществляется Департамент финансов Управляющей компании, обладающим опытом финансирования нескольких цементных заводов на протяжении более 15лет.

#### **Риски, связанные с изменением валютного регулирования**

##### **Внутренний рынок:**

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

### 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 ценовомговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

## 19. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В сфере рационального природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности, Обществом в 2020г. 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 8 133 тыс. руб. (в т.ч. 3 108 тыс. руб. – материальные затраты; 5 025 тыс. руб. – затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды рабочих и служащих, связанных с обслуживанием и ремонтом газоочистного оборудования; 3 926 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 2021 – 2022гг. Общество планирует не только поддерживать в работоспособном состоянии оборудование природоохранного назначения, но и направить средства на его модернизацию и реконструкцию согласно разработанной в 2020 г. проектной документации и утвержденной Программы повышения экологической эффективности, являющейся приложением к полученному комплексному экологическому разрешению.

## 20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020г.

Иные события после отчётной даты, существенно влияющие на финансовый результат 2020г. на момент подписания настоящей отчётности отсутствуют.

Управляющий 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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.

## **Важные обстоятельства**

Мы обращаем внимание на раздел 3 «Финансово-хозяйственная деятельность предприятия. Информация в соответствии с ПБУ 18/02» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, в котором содержатся сведения о ретроспективном пересчете сравнительных показателей бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Искитимцемент» за 2018 и 2019 годы. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

**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

 З.Н. Зенькова

Директор Акционерного общества Аудиторская компания «Финансовая экспертиза»



О.В. Жданова

**Аудиторская организация:**

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

"31" марта 2021 года