

**Бухгалтерская отчетность
за год 2025 г.**

Организация Акционерное общество "Искитимцемент"

Идентификационный номер налогоплательщика

по ОКПО

00282855

ИНН

5446102070

Организационно-правовая форма Акционерные общества

Форма собственности Частная собственность

по ОКОПФ

12200

по ОКФС

16

Адрес в пределах места нахождения 633209, г. Искитим, ул. Заводская, 1а

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

ДА

НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный
Аудит Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская
Фирма "Люди Дела"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации

ИНН

5408146319

Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации

ОГРН

1025403638853

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

ДА

НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую
отчетность Общее собрание акционеров Акционерного общества
"Искитимцемент"

Приложение № 3
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 25 г.

Форма по ОКУД	Коды		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКТО	00282855		
по ОКЕИ	384		

Организация Акционерное общество "Искитимцемент"

Единица измерения: тыс.руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ²	На 31 декабря 20 24 г. ³	На 31 декабря 20 23 г. ⁴
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
4	Нематериальные активы	1110	248	-	-
5	Основные средства	1150	5 124 479	5 049 729	4 242 053
	<i>в том числе:</i>				
	<i>основные средства в собственности организации</i>	1151	4 028 961	4 207 757	3 127 938
	<i>незавершенные капитальные вложения</i>	1152	685 638	473 302	889 921
	<i>капитализация ремонтов</i>	1153	302 382	278 771	117 491
	<i>оборудование к установке</i>	1154	68 443	54 154	48 952
	<i>право пользования активом</i>	1155	39 055	35 745	57 751
6	Финансовые вложения	1170	9 665 571	8 256 704	4 099 448
	<i>в том числе: займы предоставленные на срок более 12 месяцев</i>	1171	5 854 301	4 314 225	2 862 686
	<i>акции</i>	1172	3 771 268	3 902 477	1 196 760
	<i>доли в уставном капитале</i>	1173	40 002	40 002	40 002
21	Отложенные налоговые активы	1180	109 084	62 105	153 286
3,7	Прочие внеоборотные активы	1190	26 065	16 712	408 746
3	Итого по разделу I	1100	14 925 447	13 385 250	8 903 533
	II. Оборотные активы				
8	Запасы	1210	1 277 751	992 892	1 084 316
	<i>в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	1211	901 153	702 804	883 666
	<i>затраты в незавершенном производстве</i>	1212	263 548	165 640	123 325
	<i>готовая продукция и прочие запасы</i>	1213	113 050	124 448	77 325
9	Долгосрочные активы к продаже	1215	82 992	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	718
3,10	Дебиторская задолженность	1230	513 726	723 473	444 242
	<i>в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками</i>	1231	263 481	312 844	235 809
	<i>расчеты с прочими дебиторами</i>	1232	168 667	388 441	187 071
	<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)</i>	1233	81 578	22 188	21 362
6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 243 535	1 092 944	633 843
	<i>в том числе: займы предоставленные на срок менее 12 месяцев</i>	1241	1 243 535	1 092 944	633 843
11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	792 751	2 850 505	1 733 159
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	57
3	Итого по разделу II	1200	3 910 755	5 659 814	3 896 335
	БАЛАНС	1600	18 836 202	19 045 064	12 799 868

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 25 г. ²	20 24 г. ³	20 23 г. ⁴
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
12	Уставный капитал ⁵	1310	95	95	95
12	Резервный капитал	1360	24	24	24
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 275 860	13 264 191	8 822 218
	Итого по разделу III	1300	16 275 979	13 264 310	8 822 337
	IV. Долгосрочные обязательства				
13	Заемные средства	1410	383 389	271 429	1 589 917
	<i>в том числе: долгосрочные кредиты</i>	1411	383 389	271 429	1 589 917
21	Отложенные налоговые обязательства	1420	447 574	426 644	390 220
16	Прочие долгосрочные обязательства	1450	23 161	25 625	40 162
	<i>в том числе: долгосрочные обязательства по договорам финансовой аренды</i>	1451	21 173	23 351	40 162
	<i>прочие обязательства (субсидии)</i>	1452	1 987	2 274	-
	Итого по разделу IV	1400	854 124	723 698	2 020 299
	V. Краткосрочные обязательства				
13	Заемные средства	1510	276 144	1 734 676	1 324 573
	<i>в том числе:</i>				
	<i>краткосрочные кредиты</i>	1511	276 144	1 734 676	1 324 573
14	Кредиторская задолженность	1520	1 354 734	3 257 311	574 966
	<i>в том числе: поставщики и подрядчики</i>	1521	288 316	271 200	288 183
	<i>авансы полученные</i>	1522	107 192	105 193	101 505
	<i>задолженность по налогам и сборам</i>	1523	90 839	131 321	89 471
	<i>задолженность перед персоналом организации</i>	1524	73 507	37 245	26 889
	<i>расчеты с прочими кредиторами</i>	1525	794 880	2 712 352	68 918
15	Оценочные обязательства	1540	52 415	46 857	37 795
	<i>в том числе: по оплате отпусков</i>	1541	52 415	46 857	37 795
3, 16	Прочие краткосрочные обязательства	1550	22 806	18 212	19 898
	<i>в том числе:</i>				
	<i>краткосрочные обязательства по договорам финансовой аренды</i>	1551	22 519	17 925	19 898
	<i>прочие обязательства (субсидии)</i>	1552	287	287	-
3	Итого по разделу V	1500	1 706 099	5 057 056	1 957 232
3	БАЛАНС	1700	18 836 202	19 045 064	12 799 868

Виде-президент по экономике и финансам АО
«ХК «Сибцем»» - управляющей организацией АО
«Искитимцемент» по доверенности № ИЦ 22/23
от 02.05.2023г.
(наименование должности)


(подпись)

Е.Е.Синякова
(расшифровка подписи)

" 11 " февраля 20 26 г.

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетная дата.

³ Указывается предыдущий год.

⁴ Указывается год, предшествующий предыдущему.

⁵ Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

Отчет о финансовых результатах
за _____ год 20 25 г.

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
	0710002		
	31	12	2025
	00282855		
384			

Организация Акционерное общество "Искитимцемент"

Единица измерения: тыс.руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За _____ год		За _____ год	
			20	25 г. ²	20	24 г. ³
18	Выручка	2110	9 974 413		10 565 526	
	<i>в том числе: производство и реализация цемента</i>	2111	9 832 002		10 428 362	
	<i>прочие виды деятельности</i>	2112	142 411		137 164	
18	Себестоимость продаж	2120	(4 670 883)		(4 515 728)	
	<i>в том числе: производство и реализация цемента</i>	2121	(4 513 094)		(4 354 167)	
	<i>прочие виды деятельности</i>	2122	(157 789)		(161 561)	
18	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 303 530		6 049 798	
	<i>в том числе: производство и реализация цемента</i>	2101	5 318 908		6 074 195	
	<i>прочие виды деятельности</i>	2102	(15 378)		(24 397)	
18	Коммерческие расходы	2210	(1 459 409)		(1 499 548)	
18	Управленческие расходы	2220	(1 417 503)		(1 230 887)	
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 426 618		3 319 363	
19	Доходы от участия в других организациях	2310	68 793		315 553	
19	Проценты к получению	2320	1 194 704		1 094 829	
	<i>в том числе: Проценты по займам</i>	2321	940 240		783 572	
	<i>Проценты по депозитам</i>	2322	254 464		311 257	
19	Проценты к уплате	2330	(201 720)		(286 024)	
	<i>в том числе: Проценты по кредитам</i>	2331	(193 074)		(268 776)	
	<i>Проценты по договорам аренды</i>	2332	(7 579)		(5 044)	
	<i>Расходы связанные с получением кредитов и займов</i>	2333	(1 067)		(12 204)	
3, 19	Прочие доходы	2340	351 912		672 115	
	<i>в том числе: Восстановление оценочного резерва</i>	2341	-		526 196	
	<i>Реализация финансовых вложений</i>	2342	179 757		-	
	<i>Сдача имущества в аренду</i>	2343	105 890		105 025	
	<i>Услуги поручительства и залогов</i>	2344	22 898		21 900	
	<i>Прочие доходы</i>	2345	43 367		18 994	
3, 19	Прочие расходы	2350	(430 610)		(343 657)	
	<i>в том числе: Оценочный резерв</i>	2351	(145 732)		-	
	<i>Сдача имущества в аренду</i>	2352	(93 586)		(92 455)	
	<i>Услуги поручительства и залогов</i>	2353	(58 836)		(125 965)	
	<i>Налоги</i>	2354	(37 677)		(37 677)	
	<i>Штрафы, пени, неустойки</i>	2355	(18 439)		(18 395)	
	<i>Прочие расходы</i>	2356	(76 340)		(69 165)	
21	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	3 409 697		4 772 179	
3,21	Налог на прибыль организаций	2410	(398 028)		(330 206)	
	<i>в том числе:</i>					
3,21	текущий налог на прибыль организаций	2411	(424 091)		(162 136)	
3,21	отложенный налог на прибыль организаций	2412	26 063		(168 070)	

3	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 011 669	4 441 973
	Совокупный финансовый результат	2500	3 011 669	4 441 973
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	31 604,64	46 614,34

Вице-президент по экономике и
финансам АО «ХК «Сибцем»»-
управляющей организацией АО
«Искитимцемент» по доверенности
№ ИЦ 22/23 от 02.05.2023г.
(наименование должности)



(подпись)

Е.Е.Синякова
(расшифровка подписи)

" 11" февраля 20 26 г.

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Отчет об измененных капиталах
за _____ год _____ 20 _____ 25 г.

Организация Акционерное общество "Искитимцемент"

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД	Коды
Отчетная дата	0710004
(число, месяц, год)	31 12 2025
по ОКПО	00282855
по ОКЕИ	384

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 20 23 г. ³	3100	95	(- -)	-	-	24	8 822 218	8 822 337
	За _____ год _____ 20 24 г. ⁴	3211	-	(- -)	-	-	-	4 441 973	4 441 973
	Чистая прибыль (убыток)	3250	95	(- -)	-	-	24	13 264 191	13 264 310
	На _____ 31 декабря _____ 20 24 г. ⁵	3200	95	(- -)	-	-	24	13 264 191	13 264 310
	На 31 декабря 20 24 г. ⁶								
	За _____ год _____ 20 25 г. ⁷	3311	-	(- -)	-	-	-	3 011 669	3 011 669
	Чистая прибыль (убыток)	3300	95	(- -)	-	-	24	16 275 860	16 275 979
	На _____ 31 декабря _____ 20 25 г. ⁸								

Вice-президент по экономике и финансам АО «ХК «Сибцем»» – управляющей организацией АО «Искитимцемент» по доверенности № ИЦ 22/23 от 02.05.2023г.



_____ (наименование должности) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
Е.Е.Синякова

" 11 " _____ февраля _____ 20 _____ 26 г.

- ¹ Указывается номер соответствующего пояснения.
- ² Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.
- ³ Указывается год, предшествующий предыдущему.
- ⁴ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- ⁵ Указывается дата окончания периода предыдущего года, аналогичного отчетному периоду.
- ⁶ Указывается предыдущий год.
- ⁷ Указывается отчетный период.
- ⁸ Указывается отчетная дата.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год _____ 20 25 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕН

Коды		
0710005		
31	12	2025
00282855		
384		

Организация Акционерное общество "Искитимцемент"

Единица измерения: тыс.руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За	год	За	год
			20	25 г. ²	20	24 г. ³
	Денежные потоки от текущих операций					
	Поступления - всего	4110	10 141 637		10 809 410	
	в том числе:					
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	9 832 977		10 401 357	
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 594		2 570	
11	прочие поступления	4119	306 066		405 483	
	Платежи - всего	4120	(8 030 831)		(7 784 669)	
	в том числе:					
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(5 997 926)		(6 026 212)	
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 268 434)		(1 200 580)	
	процентов по долговым обязательствам	4123	(213 334)		(266 926)	
	налога на прибыль организаций	4124	(439 473)		(183 648)	
11	прочие платежи	4129	(111 664)		(107 303)	
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 110 806		3 024 741	
	Денежные потоки от инвестиционных операций					
	Поступления - всего	4210	3 608 274		2 346 754	
	в том числе:					
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 939		3 121	
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 496 446		1 284 749	
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 107 889		1 058 884	
	Платежи - всего	4220	(6 423 343)		(3 314 076)	
	в том числе:					
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(402 724)		(613 826)	
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 728 919)		(-)	
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 291 700)		(2 700 250)	
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 815 069)		(967 322)	

Денежные потоки от финансовых операций				
	Поступления - всего	4310	1 033 389	400 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 033 389	400 000
Денежные потоки от финансовых операций				
	Платежи - всего	4320	(2 386 866)	(1 340 285)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(463)	(-)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 368 488)	(1 321 500)
11	прочие платежи	4329	(17 915)	(18 785)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 353 477)	(940 285)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(2 057 740)	1 117 134
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	2 850 505	1 733 159
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	792 751	2 850 505
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(14)	212

Вице-президент по экономике и финансам АО «ХК «Сибцем»» – управляющей организацией АО «Искитимцемент» по доверенности № ИЦ 22/23 от 02.05.2023г.



Е.Е.Синякова

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 11 " февраля

20 26 г.

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«Искитимцемент»

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@sibcem.ru
www.iskcem.ru

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

за 2025 год

Оглавление

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	12
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	13
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	14
6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	17
7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	22
8. ЗАПАСЫ	22
9. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ К ПРОДАЖЕ	24
10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	24
11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	24
12. КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА	27
13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	27
14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	32
15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	33
16. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	33
17. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	34
18. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ	34
19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	35
20. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	36
21. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	36
22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	37
23. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	49
24. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	52
25. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	55
26. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ	57
27. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	57
28. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	57

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Искитимцемент» за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Искитимцемент» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное Общество «Искитимцемент» (далее – «Общество») зарегистрировано 14 июня 1994г.

ОГРН 1025404788177

ИНН 5446102070 КПП 544601001

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

Основная деятельность Общества связана с производством и реализацией цемента и цементной продукции.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 804 человека (в 2024 году составляла – 792 человека).

Исполнительным органом Общества, согласно договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа, является АО «ХК «Сибцем», срок полномочий до 25.05.2026. По состоянию на 31 декабря 2025 г. управляющим директором Общества является – Скакун Владимир Петрович, по доверенности № ИЦ 07/26 от 01.01.2026 до 01.01.2029.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров.

На годовом общем собрании акционеров общества, состоявшемся 26.06.2025 года, принято решение об избрании Совета директоров (протокол ГОСА № 5/25 от 27.06.2025г.) в следующем составе:

Председатель
- Шарькин Олег Витальевич

Члены Совета директоров:
- Бодренков Валерий Александрович
- Синякова Елена Евгеньевна
- Рассказов Геннадий Константинович
- Козионов Юрий Анатольевич

Рассказов Г.К. вышел из состава Совета директоров с 05.12.2025г.

Ревизионная комиссия утверждена в составе:

- Бокова Светлана Викторовна
- Клинг Юлия Владимировна
- Смолянинова Татьяна Дмитриевна

Подписантом отчетности является Синякова Елена Евгеньевна по доверенности № ИЦ 22/23 от 02.05.2023 г. в рамках Договора передачи полномочий от 25.05.2020г.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма "Люди Дела"

Место нахождения: 630099, Новосибирская обл., г. Новосибирск, м/гстр. Вокзальная, д. 15, офис 118

Адрес электронной почты: audit@LudiDela.ru

Основной государственный регистрационный номер – 1025403638853

В Реестре аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером 11006007467

Вознаграждение аудитору за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год составляет 422 000 руб. (Четыреста двадцать две тысячи рублей), в том числе НДС 5% согласно заключенному договору и дополнительному соглашению к нему. Предварительный расчет производится в виде 50% предоплаты от стоимости

каждого этапа не позднее даты начала проверки. Иные аудиторские услуги и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги в отчетном году указанной аудиторской организацией не оказывались.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 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.

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» Общество установило уровень существенности бухгалтерской ошибки (совокупности однородных ошибок), в результате допущения которой, финансовый результат (нераспределенная прибыль отчетного года) искажается более чем на 5 %. При формировании бухгалтерской отчетности определить уровень существенности для детализации информации по статьям отчетности как более 10 % от итогового показателя отчетной формы.

Нематериальные активы

Согласно п.4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;

д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Стоимостной критерий для признания актива объектом НМА установлен в размере 100 000 руб.

Активы стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, сначала формируют свою стоимость через капитальные вложения (Дт 08), а затем отражаются в бухгалтерском учете в текущих расходах.

Объект нематериального актива принимается к учету на счете 04 «Нематериальные активы» плана счетов организации с предварительным отражением в бухгалтерском учете на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» плана счетов организации.

Исключительное право на ПО, стоимостью более 100 000 руб. за единицу и сроком до 1 года, с периодом пользования в несколько отчетных периодах, признается как дебиторская задолженность на счете 76. Дебиторская задолженность списывается ежемесячно по мере срока действия права пользования (п. 19 ПБУ 10/99). Остаток аванса отражается в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Согласно п.13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» при признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (переоцененную) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта нематериальных активов погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта.

Начисление амортизации осуществляется ежемесячно на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» плана счетов организации.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

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. Стоимостной критерий для признания актива объектом ОС установлен в размере 100 000 руб. Вне зависимости от стоимости земельные участки учитываются в составе внеоборотных активов как объекты ОС.

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", при признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Не подлежат амортизации:

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений (п.24 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

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

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

Аренда основных средств

1. Учет у арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Для учета ППА применяется счет 01 «Основные средства».

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом суммы, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Порядок расчета процентной ставки:

- по договорам простой аренды — Общество использует информацию ЦБ РФ о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, в качестве порядка расчета процентной ставки применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды;

- по договорам финансовой аренды (лизинг) — ставка дисконтирования определена расчетным методом на основании действующих договоров лизинга на основании Рекомендации БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг «Справедливая стоимость предмета лизинга».

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Для учета амортизации ППА применяется счет 02 «Амортизация ОС».

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

2. Учет у арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:

- незавершенное производство;
- недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для продажи;
- оборотные активы, используемые при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), – сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части;
- товары, предназначенные для продажи;
- материалы, используемые для управленческих нужд;
- готовую продукцию.

Готовая продукция является частью запасов, предназначенных для продажи.

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

В соответствии с п.п.9, 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью 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 запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО. (п. Учет списания материально-производственных запасов в УП).

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяется по фактической себестоимости приобретения.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы», 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 обесценение стоимости материальных ценностей. Данный резерв формируется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей учитываются на одноименном счете 14 в суммовом выражении, аналитический учет по каждому виду ценностей не ведется. Величина резерва признается оценочным значением и подлежит включению в расходы организации. В бухгалтерском учете формирование оценочных резервов осуществляется за счет расходов отчетного периода.

Корректировка созданного резерва производится при составлении промежуточной и годовой отчетности. Восстановление ранее созданного резерва производится по дебету счета 14 и кредиту счета 90 «Продажи», субсчет 90-2 «Себестоимость продаж».

Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов, на отдельном субсчете 41.06. Долгосрочный актив принимается к учету по балансовой стоимости, которая равна стоимости, по которой он отражен в бухгалтерском учете, за вычетом регулирующих величин. Актив включается в оборотные активы на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Если стоимость долгосрочного актива к продаже на конец отчетного периода снизилась, создается резерв под снижение стоимости этого актива. В бухгалтерском балансе стоимость долгосрочного актива к продаже отражается за вычетом резерва под снижение стоимости этого актива. Создание, доначисление и уменьшение указанного резерва изменяют расходы (доходы) периода, в котором совершаются эти операции.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании 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.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по лизинговым платежам, срок погашения которых согласно графику, представленному в договоре, превышает 12 месяцев, включается в состав долгосрочных обязательств Общества по строке 1450 «Прочие обязательства».

Доходы

Организация подразделяет доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности:

- на доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы;

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Доходы от обычных видов деятельности в целях учета подразделяются на доходы от основных видов деятельности и доходы от прочих видов деятельности.

К основным видам деятельности относятся производство и реализация цемента.

К прочим видам деятельности относятся производство продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг, не относящихся к основным видам деятельности.

К прочим доходам относятся:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке.
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы;

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

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

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

Расходы

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

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

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- производственные расходы (включая расходы подразделений вспомогательного, обслуживающего производств

и общепроизводственные расходы) - расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;

- коммерческие расходы (расходы на продажу) - расходы, связанные с реализацией продукции;
- расходы на нужды управления и общехозяйственной деятельности организации - расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно - просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- прочие расходы.

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

Затраты на осуществление технического обслуживания, содержание зданий и сооружений, текущий, плановый, внеплановый ремонт (исключение – затраты на капитализируемые виды ремонта), включаются в расходы по обычным видам деятельности и учитываются на счете 20, 23, 25, 26, 29, 44 по месту возникновения затрат при работе оборудования.

По истечению отчетного периода расходы на ремонты, относящиеся к основному и вспомогательному производству, участвуют в процессе калькулирования себестоимости продукции.

Расходы на аварийный ремонт всегда признаются расходами текущего периода.

Расходы на аварийные ремонты в процессе калькуляции себестоимости готовой продукции не участвуют, списываются на себестоимость реализованной продукции пропорционально объему реализованной продукции.

Свернутое отражение доходов и расходов

Показатели прочих доходов и прочих расходов такие как результат от выбытия объекта основных средств, финансовых вложений и материальных запасов, курсовые разницы, расход от списания объекта основных средств и признанный доход в размере стоимости извлеченных ценностей зачитываются и в отчетности показываются свернуто.

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;

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, 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.

Финансовый результат от выбытия финансовых вложений в Отчете о финансовых результатах показывается одной строкой (доходы за вычетом расходов – свернуто, прибыль или убыток), т.к. это не является обычным видом деятельности.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва определяется ежегодно 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 следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

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.

Денежные потоки организации, которые не указаны в п.п. 9-11 ПБУ 23/2011 и не могут быть однозначно определены, классифицируются как денежные потоки от текущих операций (п. 12 ПБУ 23/2011).

Выдача беспроцентного займа в полной несущественной сумме отражается по строке 4129 «Прочие платежи» в разделе «Денежные потоки от текущих операций». Если сумма существенная, отражается по обособленной строке из свободных строк 4125–4128 ОДДС. Если в течение отчетного периода происходит выдача и погашение займа в полной сумме, то в ОДДС такие потоки не отражаются. Если возврат происходит частично, то в отчете показывается сумма выданного и возвращенного займа свернуто (п. 16, 17 ПБУ 23/2011).

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 бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсы валют, установленные ЦБ РФ, составили:

78,2267 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2025 г. (31 декабря 2024 г. – 101,6797 руб., 31 декабря 2023 г. – 89,688 руб.), 92,0938 руб. за 1 евро на 31 декабря 2025 г. (31 декабря 2024 г. – 106,1028 руб., 31 декабря 2023 г. – 99,1919 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».

Дебиторская задолженность по выданным беспроцентным займам вне зависимости от счета учета со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты отражается в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов (строка 1190). Поскольку беспроцентный заем не является финансовым вложением, он отражается по номинальной стоимости.

Депозиты со сроком погашения до трех месяцев квалифицируются в отчетности как денежный эквивалент.

Учет налога на прибыль и отложенных налогов

Налог на прибыль и отложенные налоги в бухгалтерском учете Общество отражает на основании данных налогового учета.

Налоговый учет строится на основе регистров бухгалтерского учета, дополняя их необходимыми реквизитами по правилам главы 25 НК РФ. При этом для более удобной организации отбора данных для заполнения регистров предусмотрен специальный налоговый справочник аналитического учета «Классификация доходов и расходов для целей налогообложения», открываемый к счетам бухгалтерского учета. Данный справочник применяется при ведении бухгалтерского учета только для накопления доходов и затрат (первоначального их отражения). Для ведения налогового учета по основным средствам дополнительно открываются забалансовые счета. Учет отложенных активов и обязательств ведется затратным методом.

Отложенные налоговые активы отражаются по строке 1180 бухгалтерского баланса. В эту строку вносят показатель из дебетового сальдо по счету 09. Отложенные налоговые активы определяются как произведение вычитаемых разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства отражаются по строке 1420 бухгалтерского баланса. В эту строку вносят показатель из кредитового сальдо по счету 77. Суммы отложенных налоговых обязательств принимаются к бухучету в размере величины, определяемой как произведение налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действовавшую на отчетную дату.

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 «Краткосрочные оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства», долгосрочные оценочные обязательства – в строке «Долгосрочные 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.

Изменения в учетной политике

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Вступил в действие с отчетности за 2025 год.

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н. Вступил в действие с 1 апреля 2025 года.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2026 год.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи с обстоятельствами, указанными ниже.

Изменения в бухгалтерской отчетности на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связаны с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и в связи с изменением формы отчетности.

Из дебиторской задолженности выделены долгосрочные беспроцентные займы, выданные сотрудникам, и перенесены во внеоборотные активы. Доходы будущих периодов перенесены в прочие обязательства, сопоставимые данные Бухгалтерского баланса за 2023-2024 гг. скорректированы:

Код	Статья скорректированного бухгалтерского баланса	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024г. (до корректировки)	Сумма корректировки	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024г. (после корректировки)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2023г. (до корректировки)	Сумма корректировки	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2023г. (после корректировки)
1190	Прочие внеоборотные активы	14 542	2 170	16 712	405 857	2 889	408 746
1100	Итого по разделу I	13 383 080	2 170	13 385 250	8 900 644	2 889	8 903 533
1230	Дебиторская задолженность	725 643	(2 170)	723 473	447 131	(2 889)	444 242
1200	Итого по разделу II	5 661 984	(2 170)	5 659 814	3 899 224	(2 889)	3 896 335
1600	Баланс	19 045 064	-	19 045 064	12 799 868	-	12 799 868
1530	Доходы будущих периодов	287	(287)	-	-	-	-
1550	Прочие обязательства	17 925	287	18 212	-	-	-
1500	Итого по разделу V	5 057 056	-	5 057 056	-	-	-
1700	Баланс	19 045 064	-	19 045 064	-	-	-

В связи с тем, что отчисления в оценочные резервы и восстановление оценочных резервов в отчетности показываются свернуто, а так же показатели прочих доходов и прочих расходов такие как результат от выбытия объекта основных средств и материальных запасов, зачитываются, скорректированы сопоставимые данные и в учете Общества были внесены изменения к статьям Отчета о финансовых результатах за 2024 год, а так же в связи с изменением формы отчетности:

Код	Статья скорректированного отчета о финансовых результатах	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. (до корректировки)	Сумма корректировки	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г (после корректировки)
2340	Прочие доходы	730 015	(57 900)	672 115
2350	Прочие расходы	(401 557)	57 900	(343 657)
2300	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	4 772 179	-	4 772 179
2410	Налог на прибыль организаций	(297 235)	(32 971)	(330 206)
2411	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	(202 073)	39 937	(162 136)
2412	отложенный налог на прибыль организаций	(95 162)	(72 908)	(168 070)
2460	Прочее	(32 971)	32 971	-
2400	Чистая (прибыль) убыток	4 441 973	-	4 441 973

В расшифровке пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (персоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (персоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (персоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	2025г.	-	(-)	248	(-)	-	(-)	248	(-)
	2024г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Программное обеспечение «АЛЬФА МАРК»	2025г.	-	(-)	248	(-)	-	(-)	248	(-)
	2024г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

Информация о наличии и движении капитальных вложений на создание нематериальных активов представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего, в т.ч.	за 2025г.	-	-	248	-	(-)	(248)	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Программное обеспечение «АЛЬФА МАРК»	за 2025г.	-	-	248	-	(-)	(248)	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

Амортизируемые нематериальные активы представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего, в т.ч.	248	-	-
Программное обеспечение «АЛЬФА МАРК»	248	-	-

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость нематериальных активов составила 248 тыс. руб.

Обществом осуществлена проверка нематериальных активов на предмет обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31 декабря 2025 г. В результате анализа произведенной оценки Общество подтверждает отсутствие признаков обесценения.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация по наличию и движению основных средств и объектов капитального ремонта, соответствующего накопленного износа представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (персоциальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		связно		амортизация	первоначальная (персоциальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (персоциальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (персоциальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего, в т.ч.	2025г.	7 803 486	(3 595 729)	178 396	(251 799)	165 287	(278 680)	-	-	7 730 083	(3 701 122)
	2024г.	6 554 409	(3 426 471)	1 278 448	(48 585)	44 801	(199 876)	19 214	(14 183)	7 803 486	(3 595 729)
Здания	2025г.	2 146 030	(1 380 770)	-	(177 245)	99 376	(51 297)	-	-	1 968 785	(1 332 691)
	2024г.	2 140 710	(1 360 960)	14 861	(20 558)	15 747	(26 429)	11 017	(9 128)	2 146 030	(1 380 770)
Сооружения и передат. устройства	2025г.	2 334 988	(1 271 590)	16 875	(50 274)	47 222	(50 879)	-	-	2 301 589	(1 275 247)
	2024г.	2 112 848	(1 228 597)	225 169	(3 029)	7 132	(50 125)	-	-	2 334 988	(1 271 590)
Машины и оборудование	2025г.	2 786 289	(727 155)	135 776	(10 151)	7 185	(146 007)	-	-	2 911 914	(865 977)
	2024г.	1 885 396	(632 574)	916 434	(20 836)	17 607	(108 540)	5 295	(3 648)	2 786 289	(727 155)
Транспортные средства	2025г.	506 734	(215 161)	25 367	(13 293)	10 870	(22 357)	-	-	518 808	(226 648)
	2024г.	386 010	(203 425)	121 984	(4 162)	4 315	(14 644)	2 902	(1 407)	506 734	(215 161)
Производственный и хозяйственный инвентарь и объекты	2025г.	1 686	(1 053)	-	(836)	634	(136)	-	-	850	(555)
	2024г.	1 686	(915)	-	-	-	(138)	-	-	1 686	(1 053)
Другие виды основных средств	2025г.	-	-	309	-	-	(4)	-	-	309	(4)
	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты	2025г.	27 759	-	69	-	-	-	-	-	27 828	-
	2024г.	27 759	-	-	-	-	-	-	-	27 759	-
Капитализация ремонта основных средств- всего, в т.ч.	2025г.	344 997	(66 226)	73 840	(24 631)	24 631	(50 229)	-	-	394 206	(91 824)
	2024г.	139 803	(22 312)	205 194	-	-	(43 914)	-	-	344 997	(66 226)
Здания	2025г.	26 604	(1 198)	-	-	-	(2 502)	-	-	26 604	(3 700)
	2024г.	-	-	26 604	-	-	(1 198)	-	-	26 604	(1 198)
Машины и оборудование	2025г.	318 393	(65 026)	73 840	(24 631)	24 631	(47 727)	-	-	367 602	(88 124)
	2024г.	139 803	(22 312)	178 590	-	-	(42 716)	-	-	318 393	(65 028)

В столбцах «переклассифицировано» представлена информация о принятии предмета лизинга к учету в состав собственных основных средств и начисленная амортизация ППА учтена как амортизация собственных основных средств.

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период			На конец периода	
		фактическая (персоциальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		связно (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (персоциальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (персоциальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	2025г.	84 945	(49 200)	22 120	-	-	(18 810)	107 065	(68 010)
	2024г.	102 953	(45 202)	1 206	(19 214)	14 183	(18 181)	84 945	(49 200)
Здания	2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024г.	11 017	(7 554)	-	(11 017)	9 125	(1 574)	-	-
Сооружения и передат. устройства	2025г.	30 643	(14 918)	(886)	-	-	(5 995)	29 757	(20 913)
	2024г.	29 478	(8 750)	1 165	-	-	(6 168)	30 643	(14 918)
Машины и оборудование	2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024г.	5 295	(3 648)	-	(5 295)	3 648	-	-	-
Транспортные средства	2025г.	-	-	24 351	-	-	(2 754)	24 351	(2 754)
	2024г.	2 902	(1 314)	-	(2 902)	1 407	(93)	-	-
Земельные участки и объекты	2025г.	54 302	(34 282)	(1 325)	-	-	(10 061)	52 977	(41 343)
	2024г.	54 261	(23 936)	41	-	-	(10 346)	54 302	(34 282)

По состоянию на 31 декабря 2025г. балансовая стоимость основных средств с учетом начисленной амортизации составила 4 370 398 тыс. руб. (31 декабря 2024г. составляла 4 522 273 тыс. руб.)

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды: в целях приобретения транспортных средств, машин и оборудования организация заключает договоры лизинга с последующим выкупом, а также организация выступает арендатор

ом земельных участков, помещений, используемых в административных целях.

Условиями действующих договоров аренды не предусмотрены ограничения использования предмета аренды. Организация не несет существенных затрат, связанных с улучшениями предмета аренды.

Изменения условия аренды, связанные с пересмотром величины арендной платы за арендованное имущество, отражено в таблице ниже (более подробная информация приведена в разрезе арендуемых активов в таблице выше):

Показатель	2025 год	2024 год
Пересмотр фактической стоимости активов и обязательств по аренде	(2 211)	1 205

Сроки полезного использования основных средств по группам приведены в таблице:

Основные средства по группам	Срок полезного использования
Здания	свыше 2 лет до 100 лет включительно
Сооружения	свыше 5 лет до 104 лет включительно
Передаточные устройства	свыше 10 лет до 108 лет включительно
Инструмент	свыше 8 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь	свыше 10 лет до 20 лет включительно
Машины и оборудование	свыше 2 лет до 80 лет включительно
Транспортные средства	свыше 4 лет до 38 лет включительно
Земельные участки и объекты	свыше 4 лет до 40 лет включительно

Информация по амортизируемым и неамортизируемым основным средствам представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 342 570	4 494 515	3 275 421
в том числе:			
Здания	639 213	770 883	783 213
Сооружения и передаточные устройства	1 035 186	1 079 121	904 979
Машины и оборудование	2 345 200	2 332 284	1 371 959
Транспортные средства	313 739	291 574	184 174
Производственный и хозяйственный инвентарь	598	633	771
Земельные участки	8 633	20 020	30 325
Неамортизируемые основные средства - всего	27 828	27 759	27 759
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются:			
Земельные участки	27 828	27 759	27 759

В 2025г. реализовано основных средств в количестве 11 единиц, ликвидировано 60 единиц.

В 2024г. реализовано основных средств в количестве 3 единиц, ликвидировано 24 единицы.

В 2023г. реализовано основных средств в количестве 8 единиц, ликвидировано 33 единицы.

Информация о выбытии основных средств приведена в таблице:

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Доходы от реализации ОС	5 828	3 121	5 848
Расходы от реализации ОС	(3105)	(2 925)	(2 402)
Ликвидация ОС	(384)	(10 420)	(6 295)
Результат от выбытия ОС	2 339	(10 224)	(2 849)

Информация по основным средствам, в отношении которых имеются ограничения использования, представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	20 25 г. ⁵	20 24 г. ⁶	20 23 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего, в т.ч.	776	55	-
Здания	392	-	-
Сооружения и передаточные устройства	58	-	-
Машины и оборудование	194	55	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	10	-	-
Земельные участки	122	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего, в т.ч.	285 532	298 872	240 496
Здания	79 696	83 676	90 891
Сооружения и передаточные устройства	128 166	134 908	101 177
Машины и оборудование	76 494	79 112	48 428
Транспортные средства	802	802	-
Земельные участки	374	374	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	2025 г.	-	-	77 939	-	(77 939)	-	-
	2024 г.	-	-	144 373	-	(144 373)	-	-
в том числе: Машины и оборудование	2025 г.	-	-	52 503	-	(52 503)	-	-
	2024 г.	-	-	18 281	-	(18 281)	-	-
Транспортные средства	2025 г.	-	-	25 367	-	(25 367)	-	-
	2024 г.	-	-	124 886	-	(124 886)	-	-
Земельные участки	2025 г.	-	-	69	-	(69)	-	-
	2024 г.	-	-	1 206	-	(1 206)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	2025 г.	525 466	-	338 950	-	(122 259)	742 157	-
	2024 г.	843 120	-	832 209	(141)	(1 149 722)	525 466	-
в том числе: Здания	2025 г.	229 188	-	-	-	-	229 188	-
	2024 г.	231 782	-	741	-	(3 335)	229 188	-
Сооружения	2025 г.	208 613	-	900	-	-	209 513	-
	2024 г.	208 613	-	17 130	-	(17 130)	208 613	-
Машины и оборудование	2025 г.	87 665	-	338 050	-	(122 259)	303 456	-
	2024 г.	402 725	-	813 938	(141)	(1 128 857)	87 665	-
Транспортные средства	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	400	-	(400)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	2025 г.	1 990	-	84 092	-	(74 158)	11 924	-
	2024 г.	95 753	-	116 203	-	(209 966)	1 990	-
в том числе: Здания	2025 г.	-	-	9 721	-	-	9 721	-
	2024 г.	11 981	-	-	-	(11 981)	-	-
Сооружения	2025 г.	1 990	-	213	-	-	2 203	-
	2024 г.	-	-	1 990	-	-	1 990	-
Машины и оборудование	2025 г.	-	-	74 158	-	(74 158)	-	-
	2024 г.	83 772	-	114 213	-	(197 985)	-	-

По состоянию на 31 декабря 2025г. балансовая стоимость незавершенного строительства составила 754 157 тыс. руб. (31 декабря 2024г. составляла 527 466 тыс. руб.)

Ежегодно проводится оценка установленных сроков полезного использования объектов основных средств, находящихся на балансе Общества на предмет соответствия требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Срок полезного использования должен отражать период, в течение которого данный объект сможет приносить экономические выгоды без проведения модернизации и реконструкции.

Обществом осуществлена проверка основных средств на предмет обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023г.

В результате анализа произведенной оценки Общество подтверждает отсутствие признаков обесценения.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение финансовых вложений, а также резерва под обесценение долгосрочных финансовых вложений, приведены в таблицах ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	резерв от обесценения	поступило	списано первоначальная стоимость	текущей рыночной стоимости (резерв от обесценения)	переклассифицировано	первоначальная стоимость	резерв от обесценения
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025г.	8 256 704	-	4 657 532	(1 910 782)	-	(1 337 883)	9 665 571	-
	за 2024г.	4 594 588	(495 140)	5 405 967	(1 130 230)	495 140	(613 621)	8 256 704	-
в том числе:	за 2025г.	3 902 477	-	665 832	(797 041)	-	-	3 771 268	-
Акции	за 2024г.	1 196 760	-	2 705 717	-	-	-	3 902 477	-
АО "АНГАРСКЦЕМЕНТ"	за 2025г.	2 705 717	-	665 832	-	-	-	3 371 549	-
	за 2024г.	-	-	2 705 717	-	-	-	2 705 717	-
АО "ХК "СИБЦЕМ"	за 2025г.	1 167 641	-	-	(797 041)	-	-	370 600	-
	за 2024г.	1 167 641	-	-	-	-	-	1 167 641	-
АО "Чертыреченский карьер"	за 2025г.	29 119	-	-	-	-	-	29 119	-
	за 2024г.	29 119	-	-	-	-	-	29 119	-
Доли в уставном капитале	за 2025г.	40 002	-	-	-	-	-	40 002	-
	за 2024г.	40 002	-	-	-	-	-	40 002	-
ООО "Искитимтрансгаз"	за 2025г.	40 000	-	-	-	-	-	40 000	-
	за 2024г.	40 000	-	-	-	-	-	40 000	-
ООО "АВТОФУД"	за 2025г.	2	-	-	-	-	-	2	-
	за 2024г.	2	-	-	-	-	-	2	-
Займы выданные на срок более 12 мес.	за 2025г.	4 314 225	-	3 991 700	(1 113 741)	-	(1 337 883)	5 854 301	-
	за 2024г.	3 357 826	(495 140)	2 701 250	(1 130 230)	495 140	(613 621)	4 314 225	-
	за 2025г.	737 000	-	160 000	-	-	-	897 000	-
ООО "Кубань-ТрансЦемент"	за 2024г.	-	-	737 000	-	-	-	737 000	-
	за 2025г.	385 300	-	728 000	(435 800)	-	(76 200)	601 300	-
АО "АНГАРСКЦЕМЕНТ"	за 2024г.	-	-	403 300	(18 000)	-	-	385 300	-
	за 2025г.	316 500	-	1 423 300	-	-	(316 500)	1 423 300	-
ООО "Толкинский цемент"	за 2024г.	110 000	-	232 300	(25 800)	-	-	316 500	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	53 876	53 876	-
ООО "Лизинг Машин и Оборудования"	за 2024г.	114 496	-	-	-	-	(114 496)	-	-
	за 2025г.	577 875	-	367 000	-	-	(478 000)	466 875	-
ООО "Комбинат "Валю"	за 2024г.	364 000	-	114 000	-	-	99 875	577 875	-
	за 2025г.	987 700	-	1 036 300	(269 776)	-	(123 224)	1 631 000	-
ООО "Тилмэй Цемент"	за 2024г.	304 500	-	932 200	(132 000)	-	(117 000)	987 700	-
	за 2025г.	1 286 000	-	272 500	(402 165)	-	(397 835)	758 500	-
ООО "Красноварский цемент"	за 2024г.	1 787 000	-	274 000	(293 000)	-	(482 000)	1 286 000	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Физические лица	за 2024г.	307 981	(153 991)	-	(307 981)	153 991	-	-	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО "КГС"	за 2024г.	341 149	(341 149)	-	(341 149)	341 149	-	-	-
	за 2025г.	23 850	-	4 600	(6 000)	-	-	22 450	-
ООО "Искитимтрансгаз"	за 2024г.	28 700	-	7 450	(12 300)	-	-	23 850	-
	за 2025г.	1 092 944	-	300 000	(1 487 292)	-	1 337 883	1 243 535	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2024г.	633 843	-	307 980	(462 500)	-	613 621	1 092 944	-
в том числе:	за 2025г.	1 092 944	-	300 000	(1 487 292)	-	1 337 883	1 243 535	-
Займы выданные на срок менее 12 мес.	за 2024г.	633 843	-	307 980	(462 500)	-	613 621	1 092 944	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	76 200	76 200	-
АО "АНГАРСКЦЕМЕНТ"	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	-	-	300 000	(300 000)	-	-	-	-
ООО ПО "Тилем"	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025г.	108 480	-	-	(108 480)	-	316 500	316 500	-
ООО "Толкинский цемент"	за 2024г.	-	-	307 980	(199 500)	-	-	108 480	-
	за 2025г.	158 464	-	-	(104 588)	-	(53 876)	-	-
ООО "Лизинг Машин и Оборудования"	за 2024г.	43 968	-	-	-	-	114 496	158 464	-
	за 2025г.	-	-	-	-	-	478 000	478 000	-
ООО "Комбинат "Валю"	за 2024г.	99 875	-	-	-	-	(99 875)	-	-
	за 2025г.	709 000	-	-	(734 000)	-	397 835	372 835	-
ООО "Красноварский цемент"	за 2024г.	490 000	-	-	(263 000)	-	482 000	709 000	-
	за 2025г.	117 000	-	-	(240 224)	-	123 224	-	-
ООО "Тилмэй Цемент"	за 2024г.	-	-	-	-	-	117 000	117 000	-
	за 2025г.	9 349 648	-	4 957 532	(3 398 074)	-	-	10 909 106	-
Итого	за 2024г.	5 228 431	(495 140)	5 713 947	(1 592 730)	495 140	-	9 349 648	-

В 2025 году Общество осуществило продажу контрагенту ООО «Русская цементная компания» обыкновенных акций АО «ХК Сибцем» в количестве 1 337 467 штук на сумму 976 798 тыс. руб., стоимость акций по условиям договора составила 730,34 рублей за одну акцию и приобрело у контрагента ООО «Ангарск-Инвест» обыкновенные акции АО «Ангарскцемент» в количестве 8 269 150 штук на сумму 665 832 тыс. руб., стоимость акций по условиям договора составила 80,52 рублей за одну акцию.

В 2024 году Общество не продавало акции, а приобрело обыкновенные акции АО «Ангарскцемент» в количестве 27 494 336 штук на сумму 2 705 718 тыс. руб.

Иное использование финансовых вложений представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря г. ⁵		На 31 декабря г. ⁶		31 декабря г. ⁷	
	20	25	20	24	23	г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего		123 701		123 701		475 662
в том числе:						
Акции		123 701		123 701		475 662

Расшифровка: акции и доли				
Акции и доли в уставных капиталах других организаций, по которым не определяется рыночная стоимость, в т.ч.		2025г.	2024г.	2023г.
Акции:	Количество акций, в штуках:			
АО "ХК "СИБЦЕМ"	800 000	370 600	1 167 641	1 167 641
АО «Чернореченский карьер»	27 180	29 119	29 119	29 119
АО "АНГАРСКЦЕМЕНТ"	35 763 486	3 371 549	2 705 718	-
Доли:	Доля в УК, в %:			
ООО «Искитимтрансгаз»	100	40 000	40 000	40 000
ООО «АВТОФУД»	19	2	2	2
Итого акции и доли		3 811 270	3 942 479	1 236 762

Расшифровка: займы, предоставленные на срок более 12 месяцев, в 2025 году				
Наименование контрагента	Сумма в тыс руб.	Договор займа	Срок окончания договора займа	Процентная ставка по договору, %
ООО «Красноярский цемент»	758 500	№004/23-3 от 21.06.2023	31.05.2028	17,60
ООО «Комбинат "Волна»	99 875	№002/21-3от 01.02.2021 доп. согл. №2 от 06.02.2024	06.02.2027	5,31
ООО «Комбинат "Волна»	367 000	№003/25-3 от 29.01.2025г.	29.01.2030	12,80
ООО «ТимлюйЦемент»	656 000	№005/25-3 от 29.01.2025	29.01.2030	12,80
ООО «ТимлюйЦемент»	975 000	№002/24-3 от 06.02.2024	06.02.2029	12,80
ООО «Топкинский цемент»	1 300 000	№006/25-3 от 29.01.2025	29.01.2030	12,80
ООО «Топкинский цемент»	123 300	№012/25-3 от 01.07.2025	01.07.2030	12,80
ООО «Искитимтрансгаз»	22 450	№030/22-3 от 10.08.2022	10.08.2027	17,60
ООО "КузбассТрансЦемент"	897 000	№004/24-3 от 14.03.2024	14.03.2029	11,20
АО "Ангарсццемент"	601 300	№007/25-3 от 29.01.2025	29.01.2030	12,80
ООО «Лизинг машин и оборудования»	53 876	№14-1/19 от 16.07.2019 и доп. согл. №3 от 24.11.2022	31.12.2028	7,70
Итого: займы, предоставленные на срок более 12 месяцев в 2025 году	5 854 301			

Расшифровка: займы, предоставленные на срок более 12 месяцев, в 2024 году				
Наименование контрагента	Сумма в тыс руб.	Договор займа	Срок окончания договора займа	Процентная ставка по договору, %
ООО «Красноярский цемент»	486 000	№004/23-3 от 21.06.2023	31.05.2028	23,10
ООО «Красноярский цемент»	800 000	№039/22-3 от 29.12.2022	29.01.2026	23,10
ООО «Комбинат "Волна»	478 000	№038/22-3 от 29.12.2022	06.06.2026	23,10
ООО «Комбинат "Волна»	99 875	№002/21-3от 01.02.2021 доп. согл. №2 от 06.02.2024	06.02.2027	5,31
ООО «ТимлюйЦемент»	393 000	№036/22-3 от 29.12.2022	02.07.2026	23,10
ООО «ТимлюйЦемент»	594 700	№002/24-3 от 06.02.2024	06.02.2029	16,80
ООО «Топкинский цемент»	316 500	№035/22-3 от 29.12.2022	15.03.2026	23,10
ООО «Искитимтрансгаз»	23 850	№030/22-3 от 10.08.2022	10.08.2027	23,10
ООО "КузбассТрансЦемент"	737 000	№004/24-3 от 14.03.2024	14.09.2029	14,70

АО "Ангарскцемент"	385 300	№037/22-3 от 29.12.2022	22.06.2026	23,10
Итого: займы, предоставленные на срок более 12 месяцев в 2024 году	4 314 225			

Расшифровка займы, предоставленные на срок более 12 месяцев, в 2023 году				
Наименование контрагента	Сумма в тыс руб.	Договор займа	Срок окончания договора займа	Процентная ставка по договору, %
ООО «Красноярский цемент»	212 000	№004/23-3 от 21.06.2023	31.05.2028	17,60
ООО «Красноярский цемент»	800 000	№039/22-3 от 29.12.2022	29.01.2026	17,60
ООО «Красноярский цемент»	775 000	№031/22-3 от 01.09.2022	31.08.2025	19,20
ООО «Комбинат "Волна»	364 000	№038/22-3 от 29.12.2022	06.06.2026	17,60
ООО «ТимлюйЦемент»	187 500	№036/22-3 от 29.12.2022	02.07.2026	17,60
ООО «ТимлюйЦемент»	117 000	№006/22-3 от 15.04.2022	15.04.2025	15,00
ООО «Топкинский цемент»	110 000	№035/22-3 от 29.12.2022	15.03.2026	17,60
ООО «Лизинг машин и оборудования»	114 496	№14-1/19 от 16.07.2019 и доп.согл. №3 от 24.11.2022	31.12.2025	7,70
Власов Александр Петрович	153 990	№13-1/19 от 03.06.2019 и доп.согл №5 от 20.12.2022	20.12.2025	5,81
ООО «Искитилтрансгаз»	28 700	№030/22-3 от 10.08.2022	10.08.2027	17,60
Итого займы, предоставленные на срок более 12 месяцев в 2023 году	2 862 686			

Расшифровка: займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев, в 2025 году				
Наименование контрагента	Сумма в тыс руб.	Договор займа	Срок окончания договора займа	Процентная ставка по договору, %
ООО «Комбинат "Волна»	478 000	№038/22-3 от 29.12.2022	06.06.2026	17,60
ООО «Красноярский цемент»	372 835	№039/22-3 от 29.12.2022	29.01.2026	17,60
АО "Ангарскцемент"	76 200	№037/22-3 от 29.12.2022	22.06.2026	17,60
ООО «Топкинский цемент»	316 500	№035/22-3 от 29.12.2022	15.03.2026	17,60
Итого: займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев, в 2025 году	1 243 535			

Расшифровка: займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев, в 2024 году				
Наименование контрагента	Сумма в тыс руб.	Договор займа	Срок окончания договора займа	Процентная ставка по договору, %
ООО «Красноярский цемент»	227 000	№015/21-3 от 05.07.2021 и доп. согл. №2 от 07.12.24	06.12.2025	4,13
ООО «Красноярский цемент»	482 000	№031/22-3 от 01.09.2022	31.08.2025	25,20
ООО «ТимлюйЦемент»	117 000	№006/22-3 от 15.04.2022	15.04.2025	15,00
ООО «Топкинский цемент»	108 480	Договор перевода долга от 04.12.2024 (Договор займа №13-1/19 от 03.06.2019 и доп.согл. №5 от 20.12.2022)	20.12.2025	5,81
ООО «Лизинг машин и оборудования»	43 968	№014-21/3 от 05.07.2021 и доп. согл. №3 от 09.11.2024	08.11.2025	4,13
ООО «Лизинг машин и оборудования»	114 496	№14-1/19 от 16.07.2019 и доп. согл. №3 от 24.11.2022	31.12.2025	7,70
Итого: займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев, в 2024 году	1 092 944			

Расшифровка займы предоставленные на срок менее 12 месяцев в 2023 году				
Наименование контрагента	Сумма в тыс руб.	Договор займа	Срок окончания договора займа	Процентная ставка по договору, %
ООО «Красноярский цемент»	490 000	№015/21-3 от 05.07.2021	07.12.2024	4,13
ООО «Комбинат "Волна"»	99 875	№002/21-3 от 01.02.2021	19.02.2024	5,31
ООО «Лизинг машин и оборудования»	43 968	№014-21/3 от 05.07.2021	09.11.2024	4,13
Итого: займы предоставленные на срок менее 12 месяцев, в 2023 году	633 843			

По всем финансовым вложениям, указанным в таблицах выше, рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерской (финансовой) отчетности они отражаются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение краткосрочных финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений в 2025 и 2024 году, их стоимость определялась по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. предоставленные займы включали:

Наименование	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов
Займы, выданные третьим сторонам	-	53 876	31.12.2028	7,70%
Займы, выданные связанным сторонам	1 243 535	5 800 425	2026-2030	5,31%; 70% от КС, 80% от КС, 110% от КС
Итого предоставленные займы	1 243 535	5 854 301	-	-

По состоянию на 31 декабря 2024 г. предоставленные займы включали:

Наименование	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов
Займы, выданные третьим сторонам	158 464	-	2025	4,13%, 7,7%
Займы, выданные связанным сторонам	934 481	4 314 225	2025-2029	4,13%-15%; 70%-110% от КС
Итого предоставленные займы	1 092 944	4 314 225	-	-

По состоянию на 31 декабря 2023 г. предоставленные займы включали:

Наименование	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов
Займы, выданные третьим сторонам	43 968	268 486	2024-2025	4,13%; 5,81%; 7,7%
Займы, выданные связанным сторонам	589 875	2 594 200	2024-2028	4,13%-15%; 110% от КС; 120% от КС
Итого предоставленные займы	633 843	2 862 686	-	-

7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31 декабря представлена в таблице:

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	26 065	16 712	408 746
Авансы выданные	16 714	12 157	272 527
ТМЦ для строительства	5 173	2 385	133 314
Расчеты по предоставленным займам сотрудникам (долгосрочные беспроцентные займы)	4 178	2 170	2 889
Расходы будущих периодов	-	-	16

Обществом проведены тестовые процедуры по оценке обесценения внеоборотных активов, признаков обесценения в 2025 и 2024 году не выявлено.

8. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов по видам представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего, в том числе:	2025 г.	993 573	(681)	6 535 859	(6 250 772)	-	(228)	x	x	1 278 660	(909)
	2024 г.	1 084 670	(354)	6 078 066	(6 169 163)	-	(327)	x	x	993 573	(681)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2025 г.	703 485	(681)	2 354 950	(119 793)	-	(228)	(2 036 580)	-	902 062	(909)
	2024 г.	884 020	(354)	1 945 246	(153 865)	-	(327)	(1 971 916)	-	703 485	(681)
затраты в незавершенном производстве	2025 г.	165 640	-	3 209 850	(448 303)	-	-	(2 663 639)	-	263 548	-
	2024 г.	123 325	-	3 098 677	(421 411)	-	-	(2 634 951)	-	165 640	-
готовая продукция	2025 г.	120 393	-	-	(4 453 646)	-	-	4 445 623	-	112 370	-
	2024 г.	76 139	-	-	(4 309 079)	-	-	4 353 333	-	120 393	-
товары для перепродажи	2025 г.	405	-	-	-	-	-	(72)	-	333	-
	2024 г.	478	-	-	-	-	-	(73)	-	405	-
прочие	2025 г.	3 650	-	971 059	(1 229 030)	-	-	254 668	-	347	-
	2024 г.	708	-	1 034 143	(1 284 808)	-	-	253 607	-	3 650	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	155	11 386	3 898
в том числе:			
сырье и материалы	155	-	3 662
запасные части	-	11 386	236

Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 у Общества отсутствуют.

9. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ К ПРОДАЖЕ

Информация о наличии долгосрочных активов к продаже на 31 декабря представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Долгосрочные активы к продаже	2025 г.	-	-	83 325	-	-	-	x	83 325	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	x	-	-

10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025г. приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					погашено	на расходы	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в т.ч.	за 2025г.	917 240	(193 767)	33 669 246	(33 736 805)	(-)	(142 188)	849 681	(335 955)
	за 2024г.	669 065	(224 823)	30 947 588	(30 699 413)	(-)	31 056	917 240	(193 767)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (доля выданые)	за 2025г.	22 188	(-)	3 052 825	(2 993 435)	(-)	-	81 578	(-)
	за 2024г.	21 362	(-)	2 277 686	(2 276 860)	(-)	-	22 188	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	312 844	(-)	11 474 685	(11 488 480)	(-)	(35 568)	299 049	(35 568)
	за 2024г.	235 809	(-)	12 701 889	(12 624 854)	(-)	-	312 844	(-)
Расчеты с прочими дебиторами	за 2025г.	577 646	(193 767)	15 709 935	(15 837 168)	(-)	(106 620)	450 413	(300 387)
	за 2024г.	388 107	(224 823)	15 783 806	(15 594 267)	(-)	31 056	577 646	(193 767)
Расчеты по налогам и сборам - всего, в т.ч.	за 2025г.	4 562	(-)	3 431 801	(3 417 722)	(-)	-	18 641	(-)
	за 2024г.	23 787	(-)	184 207	(203 432)	(-)	-	4 562	(-)
единый налоговый счет	за 2025г.	801	(-)	5 671	(6 419)	(-)	-	53	(-)
	за 2024г.	831	(-)	1 328	(1 358)	(-)	-	801	(-)
Итого	за 2025г.	917 240	(193 767)	33 669 246	(33 736 805)	(-)	(142 188)	849 681	(335 955)
	за 2024г.	669 065	(224 823)	30 947 588	(30 699 413)	(-)	31 056	917 240	(193 767)

Одними из крупных покупателей и заказчиков по состоянию на 31 декабря 2025 являются:

- ООО «ЗапСибЦемент», сумма задолженности составила 261 914 тыс. руб. в рамках договора № АД 1 от 01.05.2012, договора комиссии №2 от 22.12.2020 как агент принимает на себя обязательства за вознаграждение заключать сделки по реализации цемента, в рамках договора аренды № 272/20 от 22.12.2020 за услуги аренды помещения.

Одними из крупных покупателей и заказчиков по состоянию на 31 декабря 2024 являются:

- ООО «ЗапСибЦемент», сумма задолженности составила 290 191 тыс. руб. в рамках договора № АД 1 от 01.05.2012, договора комиссии №2 от 22.12.2020 как агент принимает на себя обязательства за вознаграждение заключать сделки по реализации цемента, в рамках договора аренды № 272/20 от 22.12.2020 за услуги аренды помещения.

- АО "Чернореченский карьер" сумма задолженности составила 3 037 тыс. руб. в рамках договора аренды здания №143/2023 от 01.07.2023 за аренду имущества, в рамках договора аренды №276/2022 от 01.08.2022 за услуги аренды оборудования и сооружений.

Одними из крупных покупателей и заказчиков по состоянию на 31 декабря 2023 являются:

- ООО «ЗапСибЦемент» сумма задолженности составила 223 139 тыс. руб. в рамках договора № АД 1 от 01.05.2012, договора комиссии №2 от 22.12.2020 как агент принимает на себя обязательства за вознаграждение заключать сделки по реализации цемента, в рамках договора аренды № 272/20 от 22.12.2020 за услуги аренды помещения.

- АО "Чернореченский карьер" сумма задолженности составила 3 546 тыс. руб. в рамках договора аренды здания №143/2023 от 01.07.2023 за аренду имущества, в рамках договора аренды №276/2022 от 01.08.2022 за услуги аренды оборудования и сооружений.

По состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г. сумма дебиторской задолженности выражена в российских рублях.

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	335 955	-	193 767	-	224 823	-
в том числе:						
прочие дебиторы	105 641	-	109 185	-	109 185	-
проценты по предоставленным займам	194 746	-	84 582	-	115 638	-
покупатели и заказчики	35 568	-	-	-	-	-

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Информация по денежным средствам в бухгалтерском балансе представлена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 251	3 840	487
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	2 862
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 251	3 840	3 349
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев), в том числе:	791 500	2 846 665	1 729 810
Кемеровское отделение № 8615 ПАО Сбербанк	791 500	541 050	121 810
Филиал Сибирский ПАО Банк "ФК Открытие"	-	-	1 608 000
Банк ВТБ (ПАО)	-	10 615	-
Газпромбанк (АО)	-	2 295 000	-
Итого Денежные эквиваленты	791 500	2 846 665	1 729 810
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств	792 751	2 850 505	1 733 159

Расшифровка: "Денежные средства" в составе бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025, Денежные средства в кассе и на счетах в банках			
№ п/п	Номер счета	Наименование показателя	Сальдо
1	51.0100	Кемеровское отделение №8615 ПАО Сбербанк г.Кемерово	401
2	51.0100	Росбанк филиал Сибирь АО "ТБанк"	61
3	51.0100	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	51
4	51.0100	Сибирский Филиал АО "Райффазенбанк"	31
5	51.0100	Новосибирский Филиал АО Юникредит Банка	27
6	51.0100	АО "Альфа-Банк"	22
7	51.0100	ф-л "Невский" ПАО "Банк "Санкт-Петербург"	19
8	50.0101	Основная касса организации	639
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса			1 251

Расшифровка: "Денежные средства" в составе бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024, Денежные средства в кассе и на счетах в банках			
№ п/п	Номер счета	Наименование показателя	Сальдо
1	51.0100	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	26
2	51.0100	Новосибирский филиал АО "Юникредитбанк"	44
3	51.0100	Сибирский филиал ПАО Росбанк	94
4	51.0100	Кемеровское отделение №8615 ПАО Сбербанк г.Кемерово	3 232
5	51.0100	Сибирский филиал АО "Райффайзенбанк"	18
6	50.0101	Основная касса организации	379
7	50.0103	Операционная касса Матросово	36
8	57.0100	Эквайринг	11
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса			3 840

Расшифровка: "Денежные средства" в составе бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023, Денежные средства в кассе и на счетах в банках			
№	Номер	Наименование показателя	Сальдо

п/п	счета		
1	51.0100	Кемеровское отделение №8615 ПАО Сбербанк г. Кемерово	27
2	51.0100	Сибирский филиал АО "Райффайзенбанк"	26
3	51.0100	Новосибирский филиал АО "Юникредитбанк"	19
4	51.0100	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	18
5	51.0100	Сибирский филиал ПАО Росбанк	6
6	52.0100	Кемеровское Отделение N8615 ПАО Сбербанк	2 862
7	50.0101	Основная касса организации	382
8	57.0100	Эквайринг	8
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса			3 349

Расшифровка: "Денежные средства" в составе бухгалтерского баланса, краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев):

№ п/п	Номер счета	Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
1	55.0100	Кемеровское ОСБ 8615 ПАО Сбербанк по соглашению об общих условиях привлечения денежных средств от 21.11.2019 г. № 8047011089 срок действия депозита с 30.12.2025 по 12.01.2026, процентная ставка 14,80% годовых	791 500	-	-
2	55.0100	Кемеровское ОСБ 8615 ПАО Сбербанк по соглашению об общих условиях привлечения денежных средств от 21.11.2019 г. № 8047011089 срок действия депозита с 29.12.2023 по 10.01.2024, процентная ставка 14,99% годовых	-	-	121 810
3	55.0100	Кемеровское ОСБ 8615 ПАО Сбербанк по соглашению об общих условиях привлечения денежных средств от 21.11.2019 г. № 8047011089 срок действия депозита с 28.12.2024 по 09.01.2025, процентная ставка 21,58% годовых	-	541 050	-
4	55.0100	БАНК ВТБ (ПАО) по генеральному соглашению №ДЕППИБ-23-703750-110 от 07.08.2023 срок действия депозита с 19.12.2023 по 17.01.2024, процентная ставка 16,30% годовых	-	-	1 608 000
5	55.0100	БАНК ВТБ (ПАО) по генеральному соглашению №ДЕППИБ-23-703750-110 от 07.08.2023 срок действия депозита с 28.12.2024 по 09.01.2025, процентная ставка 19,25% годовых	-	10 615	-
6	55.0100	Газпромбанк (АО) по генеральному соглашению о порядке проведения депозитарных операций от 24.07.2014 срок действия депозита с 23.12.2024 по 10.01.2025, процентная ставка 23,40% годовых	-	50 000	-
7	55.0100	Газпромбанк (АО) по генеральному соглашению о порядке проведения депозитарных операций от 24.07.2014 срок действия депозита с 23.12.2024 по 20.01.2025, процентная ставка 23,60% годовых	-	2 245 000	-
Итого банковские депозиты в составе бухгалтерского баланса			791 500	2 846 665	1 729 810

Расшифровка показателей прочих денежных потоков в Отчете о движении денежных средств представлена в таблице ниже (без НДС):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций	306 066	405 483
Прочие поступления-всего		
штрафы, пени, неустойки	-	307 322
целевое финансирование (субсидии)	-	88 071
возврат неиспользованных подотчетных сумм	-	3 383
полученные проценты по депозитам	266 954	2 866
в т.ч. величина отклонения по НДС	28 948	2 516
прочие поступления	7 326	1 191
уплата в бюджет страховых взносов от НС на производстве	2 839	134
Прочие платежи - всего	(111 664)	(107 303)
налоги	(60 803)	(51 255)
штрафы, пени, неустойки	(13 914)	(17 575)
прочие платежи	(15 771)	(14 494)
комиссия банков, прочие сборы	(591)	(9 487)
страхование имущества, ДМС	(9 019)	(7 231)
оплата благотворительности	(3 886)	(3 165)
профвзносы	(2 757)	(1 901)

выплаты на командировочные расходы	(962)	(1 593)
выдача беспроцентного займа работникам	(3 960)	(600)
Денежные потоки от финансовых операций		
Прочие платежи - всего	(17 915)	(18 785)
в т.ч. финансовая аренда	(17 915)	(18 785)

12. КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31.12.2025 размер уставного капитала Общества составляет 95 тыс. руб.

Уставный капитал сформирован из обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 95 292 штук, номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Акционеры – владельцы обыкновенных акций в соответствии с п. 7.2 Устава Общества имеют:

- право продавать и иным образом отчуждать принадлежащие ему акции в любое время без какого-либо согласования с иными акционерами и органами Общества;
- право участвовать в Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, в случае, когда акционер вступил в права владения акциями после составления списка акционеров, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, акционер имеет право участвовать в собрании исключительно на основании доверенности, выданной ему прежним владельцем акций;
- право на получение дивидендов;
- право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- право на получение информации о деятельности Общества;
- акционер (акционеры), владеющие в совокупности не менее чем 1 процентом размещенных обыкновенных акций Общества, вправе обратиться в суд с иском к члену Совета директоров, Генеральному директору, временному единоличному исполнительному органу Общества, а равно к управляющей организации или управляющему о возмещении убытков, причиненных Обществу, их виновными действиями (бездействием), если иные основания ответственности не установлены федеральными законами;
- акционер вправе обжаловать в суд решение, принятое общим собранием акционеров с нарушением требований Федерального закона «Об акционерных обществах», иных нормативных правовых актов Российской Федерации, устава общества, в случае, если он не принимал участие в общем собрании акционеров или голосовал против принятия такого решения и таким решением нарушены его права и (или) законные интересы;
- акционер вправе обжаловать в суд решение совета директоров (наблюдательного совета) общества, принятое с нарушением требований Федерального закона «Об акционерных обществах», иных нормативных правовых актов Российской Федерации, устава общества, в случае, если указанным решением нарушены права и (или) законные интересы общества или этого акционера;
- иные права, установленные законом, Уставом Общества.

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

В 2025 году размер уставного капитала не изменялся.

Резервный капитал Общества сформирован в предыдущих периодах и по состоянию на 31.12.2025 составляет 24 тыс. руб., что соответствует Уставу Общества.

В 2025 году Общество добавочный капитал не формировало.

Информация о номинальной стоимости акций АО «Искитимцемент» по состоянию на 31 декабря 2025г. приведена в таблице ниже:

Наименование акций	Наименование балансодержателя акций	Количество акций, шт.	Доля УК, %	Номинальная стоимость «пакета акций»	Обременение залогом
АО "Искитимцемент"	ООО "Топкинский цемент"	47 550	49,8991	47 550	банковский залог отсутствует
		23 723	24,895	23 723	банковский залог отсутствует
		17 662	18,5346	17 662	банковский залог отсутствует
		576	0,6	576	банковский залог отсутствует
		4 785	5,02	4 785	банковский залог отсутствует

	АО "Чернореченский карьер"	222	0,23	222	банковский залог отсутствует
	Прочие акционеры	774	0,81	774	
ИТОГО		95 292	100	95 292	

Информация об акциях, принадлежащих дочерним Обществам или связанным сторонам на 31 декабря 2025г. представлена в таблице:

Наименование связанной стороны (дочернего общества)	Количество акций, шт.	Доля УК, %
ООО "Топкинский цемент"	94 296	98,95
АО "Чернореченский карьер"	222	0,23
ИТОГО	94 518	

Информация о номинальной стоимости акций АО «Искитимцемент» по состоянию на 31 декабря 2024г. приведена в таблице ниже:

Наименование акций	Наименование балансодержателя акций	Количество акций, шт.	Доля УК, %	Номинальная стоимость «пакета акций»	Обременение залогом
АО "Искитимцемент"	ООО "Топкинский цемент"	47 550	49,90	47 550	банковский залог отсутствует
		23 723	24,90	23 723	банковский залог отсутствует
		17 662	18,53	17 662	банковский залог отсутствует
		576	0,60	576	банковский залог отсутствует
		4 785	5,02	4 785	банковский залог отсутствует
	АО "Чернореченский карьер"	211	0,22	222	банковский залог отсутствует
	Прочие акционеры	785	0,83	774	
ИТОГО		95 292	100	95 292	

Информация об акциях, принадлежащих дочерним Обществам или связанным сторонам на 31 декабря 2024г. представлена в таблице:

Наименование связанной стороны (дочернего общества)	Количество акций, шт.	Доля УК, %
ООО "Топкинский цемент"	94 296	98,95
АО "Чернореченский карьер"	211	0,22
ИТОГО	94 507	

Держателем реестра акционеров АО «Искитимцемент» является АО «Специализированный регистратор «Компас» (ИНН 4217027573).

Базовая прибыль на 1 акцию представлена в таблице:

Показатели	2025г.	2024г.
Чистая прибыль (убыток) за отчетный период, рублях	3 011 669 019,23	4 441 973 454,10
Количество акций в течение отчетного периода, штук	95 292	95 292
Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублях	31 604,64	46 614,34

Общество не эмитировало ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, не заключало договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывалась.

В 2025 году Общество выкупило 6 штук собственных акций на сумму 463 тыс. руб. и осуществило продажу контрагенту АО «Чернореченский карьер» собственных акций на сумму 489 тыс. руб.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о заемных средствах приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период только чистые обороты (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном			На конец периода
			поступило	списано	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		
Долгосрочные заемные средства - всего	за 2025г.	271 429	383 389	(-)	(271 429)	383 389
	за 2024г.	1 589 917	171 429	(401 208)	(1 088 709)	271 429
в том числе: <i>Кемеровское ОСБ 8615</i>	за 2025г.	100 000	383 389	(-)	(100 000)	383 389
	за 2024г.	1 235 750	-	(117 875)	(1 017 875)	100 000
<i>АО "ЮниКредитБанк"</i>	за 2025г.	-	-	(-)	-	-
	за 2024г.	354 167	-	(283 333)	(70 834)	-
<i>Банк ВТБ (ПАО) Дегтярский</i>	за 2025г.	171 429	-	(-)	(171 429)	-
	за 2024г.	-	171 429	(-)	-	171 429
Краткосрочные заемные средства - всего	за 2025г.	1 734 676	-	(1 729 961)	271 429	276 144
	за 2024г.	1 324 573	236 330	(914 936)	1 088 709	1 734 676
в том числе: <i>Кемеровское ОСБ 8615</i>	за 2025г.	1 143 963	-	(1 142 648)	100 000	101 315
	за 2024г.	473 836	-	(347 748)	1 017 875	1 143 963
<i>АО "ЮниКредитБанк"</i>	за 2025г.	354 383	-	(354 383)	-	-
	за 2024г.	850 737	-	(567 188)	70 834	354 383
<i>Банк ВТБ (ПАО) Дегтярский</i>	за 2025г.	236 330	-	(232 930)	171 429	174 829
	за 2024г.	-	236 330	(-)	-	236 330
Итого	за 2025г.	2 006 105	383 389	(1 729 961)	-	659 533
	за 2024г.	2 914 490	407 759	(1 316 144)	-	2 006 105

Задолженность в виде заемных средств выражена в российских рублях.

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2025 году составила 193 074 тыс. руб., а в 2024 году составила 268 776 тыс. руб.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. имеют следующую структуру:

Наименование	Остаток заемных средств на 31 декабря 2025г.		Процентная ставка на 31 декабря 2025г., %	Срок погашения по договору	Предоставленные обеспечения
	долгосрочные	краткосрочные			
ПАО "Сбербанк" возобновляемая кредитная линия №7М440CR00-OMF от 16.10.2025	383 389	1 150	18,25%	19.10.2028	Поручительство от АО "Ангарскцемент", ООО "Топкинский цемент", ООО "Красноярский цемент", ООО "ТимлюйЦемент", ООО "Кузбасс ТрансЦемент", ООО "ЗапСибЦемент", Шарькин О.В.
ПАО "Сбербанк" возобновляемая кредитная линия № 440C00FHZMF от 21.02.2023	-	100 165	10,05%	20.02.2026	Поручительство от ООО "Красноярский цемент", ООО "ТимлюйЦемент", ООО "Кузбасс ТрансЦемент", ООО "ЗапСибЦемент", АО "Ангарскцемент", ООО "Топкинский цемент", АО "Чернореченский карьер", Шарькин О.В.
ПАО "Банк ВТБ" возобновляемая кредитная линия №КС-ЦУ-775459/2023/00029 от 30.03.2023	-	174 829	17,90%	30.03.2026	Поручительство от АО "Ангарскцемент", ООО "Топкинский цемент", ООО "Красноярский цемент", ООО "ТимлюйЦемент", ООО "Кузбасс ТрансЦемент", ООО "ЗапСибЦемент", Шарькин О.В.
Итого заемные средства	383 389	276 144	x	x	

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток заемных средств на 31 декабря 2024г.		Процентная ставка на 31 декабря 2024г., %	Срок погашения по договору	Предоставленные обеспечения
	долгосрочные	краткосрочные			
АО "ЮниКредит Банк" невозобновляемая кредитная линия №001/0107L/20 от 07.05.2020	-	354 383	7,45%	07.05.2025	Поручительство от ООО "ТимлюйЦемент", ООО "Топкинский цемент", ООО "Красноярский цемент", АО "Ангарскцемент", Шарькин О.В., залог оборудования и недвижимости АО "Ангарскцемент"
ПАО "Сбербанк" невозобновляемая кредитная линия №8615.01-20/047 от 08.05.2020	-	242 315	22,65%	06.05.2025	Поручительство от АО "Ангарскцемент", ЗАО "Чернореченский карьер", ООО "Топкинский цемент", ООО "Красноярский цемент", ООО "ТимлюйЦемент", ООО "Кузбасс ТрансЦемент", ООО "ЗапСибЦемент", Шарькин О.В.
ПАО "Сбербанк" возобновляемая кредитная линия № 440C00FHZMF от 21.02.2023	100 000	901 648	10,05%	20.02.2026	Поручительство от ООО "Красноярский цемент", ООО "ТимлюйЦемент", ООО "Кузбасс ТрансЦемент", ООО "ЗапСибЦемент", АО

					"Ангарскцемент", ООО "Топкинский цемент", ЗАО "Чернореченский карьер", Шарыкин О.В.
ПАО "Банк ВТБ" возобновляемая кредитная линия №КС-ЦУ-775459/2023/00029 от 30.03.2023	171 429	236 330	22,90%	30.03.2026	Поручительство от АО "Ангарскцемент", ООО "Топкинский цемент", ООО "Красноярский цемент", ООО "ТимлюйЦемент", ООО "КузбассТрансЦемент", ООО "ЗапСибЦемент", Шарыкин О.В.
Итого заемные средства	271 429	1 734 676	x	x	

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток заемных средств на 31 декабря 2023г.		Процентная ставка на 31 декабря 2023г., %	Срок погашения по договору	Предоставленные обеспечения
	долгосрочные	краткосрочные			
АО "ЮниКредит Банк" невозобновляемая кредитная линия №001/0107L/20 от 07.05.2020	354 167	850 737	7,45%	07.05.2025	Поручительство от ООО "ТимлюйЦемент", ООО "Топкинский цемент", ООО "Красноярский цемент", АО "Ангарскцемент", Шарыкин О.В., залог оборудование и недвижимость АО "Ангарскцемент"
ПАО "Сбербанк" невозобновляемая кредитная линия №8615.01-20/047 от 08.05.2020	235 750	472 184	22,65%	06.05.2025	Поручительство от АО «Ангарскцемент», ЗАО "Чернореченский карьер", ООО "Топкинский цемент", ООО "Красноярский цемент", ООО "ТимлюйЦемент", ООО "КузбассТрансЦемент", ООО "ЗапСибЦемент", Шарыкин О.В.
ПАО "Сбербанк" возобновляемая кредитная линия № 440C00FHZMF от 21.02.2023	1 000 000	1 652	10,05%	20.02.2026	Поручительство от АО "Ангарскцемент", ЗАО "Чернореченский карьер", ООО "Топкинский цемент", ООО "Красноярский цемент", ООО "ТимлюйЦемент", ООО "КузбассТрансЦемент", ООО "ЗапСибЦемент", Шарыкин О.В.
Итого заемные средства	1 589 917	1 324 573	x	x	

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности на 31 декабря представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		
Краткосрочные обязательства - всего, в т.ч.	за 2025г.	3 257 311	13 350 541	(15 253 084)	(36)	1 354 733
	за 2024г.	574 966	15 544 879	(12 862 345)	(189)	3 257 311
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	271 201	4 100 259	(4 083 144)	(-)	288 316
	за 2024г.	288 184	5 007 698	(5 024 681)	(-)	271 201
Расчеты по авансам полученным	за 2025г.	105 193	2 793 596	(2 791 561)	(36)	107 192
	за 2024г.	101 505	3 638 713	(3 634 836)	(189)	105 193
Расчеты с прочими кредиторами	за 2025г.	2 712 352	4 181 375	(6 098 848)	(-)	794 879
	за 2024г.	68 917	2 765 016	(121 582)	(-)	2 712 351
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	131 321	1 263 340	(1 303 822)	(-)	90 839
	за 2024г.	89 471	3 248 040	(3 206 190)	(-)	131 321
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025г.	37 245	1 011 971	(975 709)	(-)	73 507
	за 2024г.	26 889	885 412	(875 056)	(-)	37 245
Итого	за 2025г.	3 257 311	13 350 541	(15 253 084)	(36)	1 354 733
	за 2024г.	574 966	15 544 879	(12 862 345)	(189)	3 257 311

Кредиторская задолженность выражена в российских рублях.

Задолженность по налогам и сборам

Информация по задолженности по налогам и сборам представлена ниже:

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Налог на доходы физических лиц	-	-	4 888
Расчеты по социальному страхованию	-	-	3 160
Расчеты по ОМС - фонд ОМС	-	-	9 411
Налог на добавленную стоимость	44 987	93 933	1 699
Обязательное пенсионное страхование	32 315	25 072	59 257
Налог на имущество	9 001	9 635	6 917
Платежи за загрязнение окружающей природной среды	1 732	300	243
Земельный налог	1 106	1 125	739
Дополнительные взносы работникам, занятым на работах с вредными условиями труда	634	405	2 250
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастного случая на производстве и профзаболевания	583	395	485
Транспортный налог	480	452	420
Водный налог	1	4	2
Итого задолженность по налогам и сборам	90 839	131 321	89 471

По состоянию на 31 декабря 2025г. в составе прочей кредиторской задолженности большую часть составляет кредиторская задолженность перед ООО "Ангарск-Инвест" за приобретенные обыкновенные акции АО «Ангарскцемент» на сумму 665 832 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024г. в составе прочей кредиторской задолженности большую часть составляет кредиторская задолженность перед ООО «Русская цементная компания» за приобретенные обыкновенные акции АО «Ангарскцемент» на сумму 2 705 718 тыс. руб.

Одними из крупных поставщиков и подрядчиков по состоянию на 31 декабря 2025 являются:

- АО «Чернореченский карьер» сумма задолженности составила 157 171 тыс. руб. в рамках договора поставки № 5-1/15 от 01.01.2015 за сырье.

- ООО "Сибцемсервис" сумма задолженности составила 25 205 тыс. руб. в рамках договора подряда №16/7/1-16 (№250/16) от 01.09.2016 за услуги по ремонту оборудования

Одними из крупных поставщиков и подрядчиков по состоянию на 31 декабря 2024 являются:

- АО «Чернореченский карьер» сумма задолженности составила 149 886 тыс. руб. в рамках договора поставки № 5-1/15 от 01.01.2015 за сырье.

- ООО "Сибцемсервис" сумма задолженности составила 17 285 тыс. руб. в рамках договора подряда №16/7/1-16 (№250/16) от 01.09.2016 за услуги по ремонту оборудования.

Одними из крупных поставщиков и подрядчиков по состоянию на 31 декабря 2023 являются:

- АО «Чернореченский карьер» сумма задолженности составила 141 372 тыс. руб. в рамках договора поставки № 5-1/15 от 01.01.2015 за сырье.

- ООО "Сибцемсервис" сумма задолженности составила 23 594 тыс. руб. в рамках договора подряда №16/7/1-16 (№250/16) от 01.09.2016 за услуги по ремонту оборудования.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) на 31 декабря представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря			На 31 декабря			На 31 декабря		
	20	25	г. ⁵	20	24	г. ⁶	20	23	г. ⁷
Всего	4 000			3 750			2 750		
в т.ч. Расчеты с прочими кредиторами	4 000			3 750			2 750		

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	2025г.	46 857	114 237	(108 679)	52 415
	2024г.	37 795	103 528	(94 466)	46 857
в том числе: Оценочные обязательства по оплате отпусков	2025г.	46 857	114 237	(108 679)	52 415
	2024г.	37 795	103 528	(94 466)	46 857

Резерв предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков

Остаток резерва предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников на 31 декабря 2025г. составил 52 415 тыс. руб. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025г. будет использован в 2026-году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025г.

Резерв условных факторов хозяйственной деятельности

На основе экспертного заключения юридического отдела Общества принято решение резерв по судебным разбирательствам в 2025, 2024г. не начислять.

16. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение прочих обязательств представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства по финансовой аренде и прочие обязательства (субсидии) - всего, в т.ч.	за 2025г.	25 626	23 872	-	(287)	(26 050)	23 161
	за 2024г.	40 162	2 275	-	(-)	(16 811)	25 626
ООО "Топкинский цемент"	за 2025г.	-	23 872	-	(-)	(6 863)	17 009
	за 2024г.	-	-	-	(-)	(-)	-
УФК по Новосибирской области (Администрация г. Искутима НСО л/с	за 2025г.	12 644	-	-	(-)	(12 087)	557
	за 2024г.	24 055	-	-	(-)	(11 411)	12 644
АО "Транспром"	за 2025г.	10 707	-	-	(-)	(7 100)	3 607
	за 2024г.	16 107	-	-	(-)	(5 400)	10 707
Прочие обязательства (субсидии)	за 2025г.	2 275	-	-	(287)	-	1 988
	за 2024г.	-	2 275	-	(-)	-	2 275
Краткосрочные обязательства по финансовой аренде и прочие обязательства (субсидии) - всего, в т.ч.	за 2025г.	18 212	(2 211)	7 578	(26 823)	26 050	22 806
	за 2024г.	19 898	3 649	5 044	(25 033)	16 811	18 212
ООО "Топкинский цемент"	за 2025г.	-	-	1 951	(4 298)	6 863	4 516
	за 2024г.	-	-	-	(-)	-	-
ООО "Лизинг Машин и Оборудования"	за 2025г.	-	-	-	(-)	-	-
	за 2024г.	1 070	-	53	(1 123)	-	-
УФК по Новосибирской области (Администрация г. Искутима НСО л/с 04513004330)	за 2025г.	11 411	(1 319)	2 546	(13 749)	12 087	10 976
	за 2024г.	10 451	-	2 724	(13 175)	11 411	11 411
ООО "ДельтаЛизинг"	за 2025г.	-	-	-	(-)	-	-
	за 2024г.	1 924	-	82	(2 006)	-	-
АО "Транспром"	за 2025г.	6 514	(892)	3 081	(8 776)	7 100	7 027
	за 2024г.	5 700	3 362	2 157	(7 948)	5 400	6 514
ООО "ЮниКредит Лизинг"	за 2025г.	-	-	-	(-)	-	-
	за 2024г.	695	-	26	(721)	-	-
ООО "Райффайзон-Лизинг"	за 2025г.	-	-	2	(60)	-	-
	за 2024г.	58	-	-	(-)	-	-
Прочие обязательства (субсидии)	за 2025г.	287	-	-	(-)	-	287
	за 2024г.	-	287	-	(-)	-	287
Итого	за 2025г.	43 838	21 661	7 578	(27 110)	X	45 967
	за 2024г.	60 060	5 924	5 044	(25 033)	X	43 838

Прочие обязательства по договорам аренды по состоянию на 31 декабря 2025 г. включают в себя следующее:

Наименование показателя	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Средневзвешанная процентная ставка, %
Сооружения и передаточные устройства	6 988	3 465	25,10
Транспортные средства	4 516	17 009	15,64
Земельные участки	11 014	700	8,82-25,10
Итого	22 518	21 173	x

Прочие обязательства по договорам аренды по состоянию на 31 декабря 2024 г. включают в себя следующее:

Наименование показателя	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Средневзвешанная процентная ставка, %
Сооружения и передаточные устройства	6 476	10 522	11,35
Земельные участки	11 449	12 830	8,82-11,95
Итого	17 925	23 352	x

Прочие обязательства по договорам аренды по состоянию на 31 декабря 2023 г. включают в себя следующее:

Наименование показателя	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Средневзвешанная процентная ставка, %
Итого			

Наименование показателя		Долгосрчные обязательства	Средневзвешанная процентная ставка, %
Здания	1 070	-	22,44
Машины и оборудование	2 574	-	8,76-11,28
Сооружения и передаточные устройства	5 662	15 925	8,82
Транспортные средства	104	-	10,08-10,44
Земельные участки	10 488	24 237	8,82-10,69
Итого	19 898	40 162	x

Общество начислило проценты по договорам аренды в 2025 году сумма составила 7 579 тыс. руб. (2024 году – 5 044 тыс. руб. в 2023 году – 6 893 тыс. руб.)

Средства, предоставленные по субсидии в целях возмещения части затрат получателя, связанных с приобретением нового основного технологического оборудования с последующим отнесением на финансовые результаты организации в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления.

По состоянию на 31 декабря 2025 года величина доходов будущих периодов по субсидии, связанной с приобретением нового основного технологического оборудования составила 2 275 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года составила 2 562 тыс. руб.); в 2023 году доходов будущих периодов у Общества не было.

17. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам в качестве обеспечительного платежа и залога:

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Полученные - всего, в т.ч.	4 500	4 500	356 462
в виде залога	-	-	351 962
в виде поручительства	4 500	4 500	4 500
Выданные - всего, в т.ч.	6	6	6
в виде поручительства	6	6	6

18. 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 представлена в таблице:

2025г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Основная деятельность	9 974 413	(4 670 883)	5 303 530
производство и реализация цемента	9 832 002	(4 513 094)	5 318 908
прочие виды деятельности	142 411	(157 789)	(15 378)

2024г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль

Основная деятельность	10 565 526	(4 515 728)	6 049 798
производство и реализация цемента	10 428 362	(4 354 167)	6 074 195
прочие виды деятельности	137 164	(161 561)	(24 397)

Основная деятельность Общества в основном представлена производством и реализацией цемента, доля прочей выручки составляет около 1,43 % от общей выручки Общества в 2025 году (в 2024 году составляла – 1,30 %).

Согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» Общество приняло решение не раскрывать информацию по сегментам.

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

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	3 737 672	3 764 623
Затраты на оплату труда	1 002 124	877 359
Отчисления на социальные нужды	304 490	267 615
Амортизация	315 635	232 711
Услуги по выполнению функций управления	941 030	826 572
Прочие затраты	1 333 425	1 366 793
Итого по элементам	7 634 376	7 335 673
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(86 581)	(89 510)
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 547 795	7 246 163

Строка «Итого по элементам затрат» соответствует сумме следующих строк отчета о финансовых результатах:

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

19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Прочие доходы	2025г.	2024г.
Реализация финансовых вложений	179 757	-
Восстановление оценочного резерва: по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.	-	526 196
Доходы от сдачи имущества в аренду	105 890	105 025
Доходы от реализации материалов и запасов	1 359	-
Услуги поручительства и залогов	22 898	21 900
Курсовые разницы	15 184	-
Целевое финансирование (субсидии)	-	6 721
Прочие доходы	11 596	5 671
Излишки имущества, выявленные при инвентаризации	9 637	4 003
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	4 600	2 005
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	841	305
Возмещение причиненных убытков	110	193
Списанная кредиторская и дебиторская задолженность	40	97
Итого прочие доходы	351 912	672 115
Доходы от участия в уставных капиталах других организациях	68 793	315 553
Проценты к получению	1 194 704	1 094 829

Прочие расходы	2025г.	2024г.
Курсовые разницы	-	(415)
Оценочный резерв: по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.	(145 732)	-
Расходы по сдаче имущества в аренду	(93 586)	(92 455)
Услуги поручительства и залогов	(58 836)	(125 965)
Налоги	(37 677)	(37 677)
Расходы по реализации материалов и запасов	-	(1 844)
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	(18 439)	(18 395)
Прочие расходы	(18 249)	(11 129)

Расходы по ликвидации ОС	(17 656)	(15 965)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(17 085)	(11 493)
Прочие расходы социального характера	(6 401)	(11 801)
Расходы на содержание законсервированных объектов	(5 353)	-
Расходы на благотворительность	(4 731)	(3 602)
Материальная помощь	(3 496)	(4 162)
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг (облигаций, расходы на депозитарий)	(1 371)	(1 307)
Прочие расходы (опцион)	(847)	(6 534)
Расходы по расчетно-кассовому обслуживанию	(637)	(573)
Расходы по обслуживанию внешнеэкономических сделок	(513)	(339)
Итого прочие расходы	(430 610)	(343 657)
Проценты к уплате, в т.ч.	(201 720)	(286 024)
<i>проценты по кредитам</i>	<i>(193 074)</i>	<i>(268 776)</i>
<i>проценты по договорам аренды</i>	<i>(7 579)</i>	<i>(5 044)</i>
<i>расходы связанные с получением кредитов и займов</i>	<i>(1 067)</i>	<i>(12 204)</i>

В 2025 году Общество получило дивиденды от АО "ХК "Сибцем" в сумме 68 793 тыс. руб.

В 2024 году Общество получило дивиденды от АО "ХК "Сибцем" в сумме 315 553 тыс. руб.

В 2023 году Общество получило дивиденды от АО "ХК "Сибцем" в сумме 183 802 тыс. руб.

20. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Получено бюджетных средств - всего	-	2 866
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	2 866

В 2025 году сумма прочих доходов по субсидии на возмещение затрат, связанных с приобретением оборудования составила 287 тыс. руб.

В 2024 году Министерством промышленности и торговли РФ была предоставлена субсидия всего в размере 2 866 тыс. руб. в целях возмещения части затрат получателя, связанных с приобретением нового основного технологического оборудования, на прочие доходы Общество относит ежемесячно сумму начисленной амортизации на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих амортизации, в 2024 сумма прочих доходов составила 305 тыс. руб.

В 2023 году Министерством промышленности и торговли РФ была предоставлена субсидия всего в размере 18 882 тыс. руб. в целях достижения результатов федерального проекта «Промышленный экспорт» национального проекта "Международная кооперация и экспорт", возмещения затрат получателя, связанных с транспортировкой промышленной продукции, снижения затрат получателя при транспортировке промышленной продукции для стимулирования производства и поставки конкурентоспособной промышленной продукции покупателям.

21. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Раскрытие информации по расчету налога на прибыль представлена в таблице:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	3 409 697	4 772 179
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	852 424	954 436
Постоянные разницы отчетного периода:	(186 800)	(254 908)
Невычитаемые расходы	(186 800)	(254 908)
Прочее		-
Временные разницы отчетного периода:	286 564	(475 810)
Курсовая разница по валютному займу и процентам	546	(160)
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	6 789	7 751
Амортизация ОС по которым применен ИВ	182 313	-
Резерв по сомнительным долгам	35 568	-

Резерв под снижение стоимости ТМЦ, финансовых вложений	106 621	(525 869)
Амортизация ОС	53 161	175 557
Разница в оценке НЗП	(64 683)	(65 598)
Прочее	(33 751)	(67 490)
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	3 509 461	4 041 461
Налогооблагаемая база для исчисления налога	3 509 461	4 041 461
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Налог на прибыль	877 365	808 292
Инвестиционный налоговый вычет	441 792	606 219
Итого Налог на прибыль	435 573	202 073

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024г.
Отложенный налог на прибыль	26 063	(95 162)

Расшифровка строки 2410 «Налог на прибыль организаций» в отчете о финансовых результатах включает следующее:

Строка	Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
2410	Налог на прибыль организаций	(398 028)	(330 206)
2411	<i>текущий налог на прибыль организаций- всего</i>	(424 091)	(162 136)
	в т.ч. текущий налог на прибыль организаций	(435 573)	(202 073)
	отложенное налоговое обязательство по инвестиционному вычету	-	40 465
	результат пересчета по уточненным декларациям	11 482	(528)
2412	<i>отложенный налог на прибыль- всего</i>	26 063	(168 070)
	в т.ч. отложенные налоговые активы	36 907	(103 601)
	отложенные налоговые обязательства	(10 844)	8 439
	результат переоценки ОНА/ОНО	-	(72 908)

22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

№п/п	Наименование связанной стороны, ИНН и адрес юридического лица	Характер (основание) связанности сторон	Дата возникновения связанности/период связанности (в пределах 2025 года)	Операции со связанными сторонами
Основное хозяйственное общество				
1	АО «ХК «Сибцем», ИНН 4205070630, 650000, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, ул. Карболитовская, стр. 1/4	Указанное юридическое лицо контролирует Общество; указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.).	До 2025 года/весь отчетный период	Услуги управления, приобретение услуг, выплата дивидендов Обществу

2	ООО «Топкинский цемент» ИНН 4229004316, 652300, Кемеровская область - Кузбасс, Топкинский М.О., г. Топки, тер. Промплощадка ООО «Топкинский цемент»	Указанное юридическое лицо контролирует Общество; указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарькин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Услуги по договорам финансовой аренды, приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление займов, начисление процентов по займам, услуги поручительства, владение пакетом акций
Дочерние хозяйственные общества				
3	АО «Чернореченский карьер» ИНН 5446006785 633209, Новосибирская обл., г. Искитим, ул. Заводская, д. 1А	Общество контролирует указанное юридическое лицо; указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарькин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Владение пакетом акций, приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление имущества в аренду, услуги поручительства, продажа акций
4	ООО «Искитимтрансгаз» ИНН 5446021381 633209, Новосибирская область, г. Искитим, ул.Заводская, д.1А, помещ. 1	Общество контролирует указанное юридическое лицо; указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарькин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Доля в УК Общества, продажа товаров (работ, услуг), предоставление займов, начисление процентов по займам
Зависимое хозяйственное общество				
5	АО «Ангарскцемент», ИНН 3801008180, 665809, Иркутская область, г. Ангарск, кв-л 4 (Первый промышленный массив тер.), стр. 1	Общество оказывает значительное влияние на указанное юридическое лицо; указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарькин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Владение пакетом акций, продажа товаров (работ, услуг), предоставление займов, начисление процентов по займам, услуги поручительства/залога
Основной управленческий персонал				
6	Шарькин Олег Витальевич	Указанное физическое лицо контролирует Общество; указанное физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество	До 2025 года, 26.06.2025 года/весь отчетный период	Приобретение услуг по предоставлению поручительства, оплата вознаграждения члену совета директоров
7	Бодренков Валерий Александрович	Указанное физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество	До 2025 года, 26.06.2025 года/весь отчетный период	Оплата вознаграждения члену совета директоров
8	Синякова Елена Евгеньевна	Указанное физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество	До 2025 года, 26.06.2025 года/весь отчетный период	Оплата вознаграждения члену совета директоров

9	Козионов Юрий Анатолевич	Указанное физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество	До 2025 года, 26.06.2025 года/весь отчетный период	Оплата вознаграждения члену совета директоров
10	Рассказов Геннадий Константинович	Указанное физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество	До 2025 года, 26.06.2025 года/до 05.12.2025 года	Оплата вознаграждения члену совета директоров
Другие связанные стороны				
11	ООО «ТимлюйЦемент», ИНН 0309011992, 671205, Республика Бурятия, Кабанский район, пос. Каменск, ул. Промышленная, д. 3	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Продажа товаров (работ, услуг), предоставление займов, начисление процентов по займам, услуги поручительства
12	ООО «КузбассТрансЦемент», ИНН 4229004820, 630099, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Максима Горького, д. 24/1	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Приобретение услуг по предоставлению (подаче) под погрузку подвижного состава, услуги транспортно-экспедиторского обслуживания, реализация услуг, предоставление займов, начисление процентов по займам, услуги поручительства
13	ООО «Комбинат «Волна», ИНН 2464042685, 660019, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Мусоргского, д. 15	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Предоставление займов, начисление процентов по займам, услуги поручительства
14	ООО «ТД «Сибирский Цемент», ИНН 4205081463, 650000, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, ул. Карболитовская, стр. 1/4	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Приобретение товаров (работ, услуг), услуги поручительства
15	ООО «ЗапСибЦемент», ИНН 5402464192, 650000, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, ул. Карболитовская, стр. 1/4	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Приобретение и продажа услуг, продажа ГП, предоставление имущества в аренду, услуги поручительства
16	ООО «Красноярский цемент», ИНН 2464054271, 660019, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Краснопресненская, д. 1	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление займов, начисление процентов по займам, услуги поручительства
17	ООО «Сибирский бетон», ИНН 464082173, 630009, Новосибирская обл., г.о. город Новосибирск, г. Новосибирск, ул.Декабристов зд.150 к.1.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Продажа ГП, услуги поручительства

18	ООО «Сибцемсервис», ИНН 4205169767, 633209, Новосибирская область, г.о. город Искитим, г. Искитим, ул. Заводская, д. 1А	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление имущества в аренду
19	ООО «Горная компания», ИНН 0323124275, 671312, Республика Бурятия, Заиграевский р-н, п. Татарский Ключ, ул. Гагарина, д. 1 корп. А	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Услуги поручительства
20	ООО «Анкоцем», ИНН 3801114083 665809, Иркутская обл., г. Ангарск, квартал 4 (Первый промышленный массив тер.), строен. 1, оф. 30	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
21	ООО «Солнечный берег Байкала», ИНН 3848005690, 665902, Иркутская обл., Слюдянский р-н, г. Слюдянка, ул. Перевальская, д. 1	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
22	ООО «СФ Даниловка», ИНН 3808074175, 664011, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Рабочая, д. 2А, оф. 521	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
23	ООО «Ангарск-Инвест», ИНН 3801150290, 665809, Иркутская обл., г. Ангарск, квартал 4 (Первый промышленный массив тер.), строен. 1, оф. 64	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Покупка акций
24	ООО «Оптический холдинг», ИНН 7701970306, 665824, Иркутская обл., г. Ангарск, КВ-Л1 211, д.4, кв. 41	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2025 года/до 21.04.2025	Отсутствуют
25	ООО «Шахта Плотниковская», ИНН 4240008868, 652383, Кемеровская область – Кузбасс, Промышленновский р-н, пос. Плотниково, ул. Школьная, д. 5	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
26	ООО «ФПС «Сибконкорд», ИНН 4205119413, 650000, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, пр. Советский, д. 2Б	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.).	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют

27	АО «Ударник полей», ИНН 4240000611; 652380, Кемеровская область- Кузбасс, Промышленновск ий м.о., Промышленная п.г.т., ул. Некрасова, зд. 5А	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Услуги поручительства
28	ООО «Русское пеностекло», ИНН 7701863840, 105062, г. Москва, ул. Жуковского, д.17	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
29	ООО «ЗЖБИ» ИНН 4205194428, 650044, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Шахтерская, д. 9	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
30	ООО «АПХ «Провинция» ИНН 4229006345 652355, Кемеровская область - Кузбасс, Топкинский р-н, пос. Центральный, ул. Советская, д. 22	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Услуги поручительства
31	ООО «Керамические технологии» ИНН 7701936288 101000, г. Москва, ул. Жуковского, д.17	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
32	ООО «НУТРИГЕН» ИНН 3616025939 396310, Воронежская обл., Новоусманский м.р-н, Усманское 1 – Е.С.П., с. Новая усмань, ул. Ленина, д. 268, пом. 2	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
33	ООО НПХ «АмарантАгро» ИНН 9701191423 119048, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Хамовники, ул. Усачева, д.2, стр.1, ком. 61, 3 этаж.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
34	ООО «Лизинг машин и оборудования» ИНН 4205037009, 650992, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Карболитовская, д.1, к. 173, оф. 206	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Предоставление займов, начисление процентов по займам
35	ООО УК «Кристалл – Сервис» ИНН 4205164078 650992, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Карболитовская, д.1/4	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют

36	ООО «Кемеровогражданстрой» ИНН 4205051081 650070, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Тукачевского, д.36, К.А.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Предоставление займов, начисление процентов по займам
37	ООО «Виват» ИНН 4229001869 650000, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, пр-кт Советский д.2, К.Б.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
38	ООО «Амарант Технология» ИНН 3665050261 396310, Воронежская обл., Новоусманский м.р-н, Усманское 1-е с.п., с. Новая Усмань, ул. Ленина, д. 268, ком. 1	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.).	До 2025 года/весь отчетный период	Услуги поручительства
39	ООО «АмарантАгро Орск» ИНН 5644023849 462756, Оренбургская область, Светлинский р-н, п Актюбинский, Восточная ул. д. 86	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
40	ООО «АмарантАгро Волгоград» ИНН 3454007108 404062, Волгоградская область, м.р-н Быковский, г.п. Быковское, РП Быково, ул. Заготзерно, д.17, каб 5	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Услуги поручительства
41	ООО «РЦК», ИНН 7701871993, 101000, г. Москва, ул. Жуковского, д. 17, оф. 3.3	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Услуги поручительства, продажа акций
42	ООО «Амарион Сибирь», ИНН 4246025605 652300, Кемеровская область – Кузбасс, м.о. Топкинский, г. Топки, ул. Цемзаводская, д. 3Д	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
43	АО «Система» ИНН 4205173700,650992, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, пр. Советский, д.6, офис 1	Одно и то же физическое лицо (Шарыкин О.В.) контролирует Общество и оказывает значительное влияние на указанное юридическое лицо	До 2025 года/весь отчетный период	Поставка электроэнергии
44	ООО "РПС - ИННОВАЦИИ", ИНН: 7731348678, 121205, г. Москва, ул. Луговая (инновационного центра Сколково тер), д. 4, стр. 9, часть пом. 1	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.).	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют

45	ООО «ПО «Токем» ИНН 4205064482,650000, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Карболитовская, д. 1	Одно и то же физическое лицо (Шарькин О.В.) контролирует Общество и оказывает значительное влияние на указанное юридическое лицо	До 2025 года/весь отчетный период	Предоставление займов, начисление процентов по займам
----	---	--	--------------------------------------	---

Операции со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается только по группам связанных сторон, без детализации по каждой связанной стороне, поскольку раскрытие информации в полном объеме может привести к потерям экономического характера для Общества и его контрагентов в условиях санкционного давления на Россию (п.16 ПБУ 11/2008).

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.

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

2025г.

	Продажи	Закупки/ оказание услуг	Прочие доходы	Прочие расходы	Проценты к уплате	Проценты к получению
Основное хозяйственное общество	2	(933 132)	72 296	(1 287)	(1 951)	182 677
Дочерние хозяйственные общества	126 153	(555 385)	68 133	(513)	-	4 378
Зависимое хозяйственное общество	-	-	836	(4 322)	-	80 479
Основной управленческий персонал *	-	-	-	(52 923)	-	-
Другие связанные стороны	49 779	(3 292 144)	21 431	(80 377)	-	672 705
Итого	175 935	(4 780 661)	162 696	(139 422)	(1 951)	940 240

* Начисление расходов физическим лицам, включенным в состав основного управленческого персонала АО «ХК «Сибцем». К основному управленческому персоналу Общество относит президента, вице-президента по экономике и финансам и главного бухгалтера, которые занимают руководящие должности и являются штатными сотрудниками АО «ХК «Сибцем».

2024г.

	Продажи	Закупки/ оказание услуг	Прочие доходы	Прочие расходы	Проценты к уплате	Проценты к получению
Основное хозяйственное общество	38	(816 486)	317 950	(2 827)	-	53 513
Дочерние хозяйственные общества	108 781	(529 414)	63 570	(1 138)	-	3 999

Зависимое хозяйственное общество	7	-	1 167	(15 534)	-	61 754
Основной управленческий персонал *	-	-	-	(95 990)	-	-
Другие связанные стороны	622 737	(4 288 314)	21 874	(81 623)	(53)	647 781
Итого	731 563	(5 634 214)	404 562	(197 111)	(53)	767 047

* Начисление расходов физическим лицам, включенным в состав основного управленческого персонала АО «ХК «Сибцем». К основному управленческому персоналу Общество относит президента, вице-президента по экономике и финансам и главного бухгалтера, которые занимают руководящие должности и являются штатными сотрудниками АО «ХК «Сибцем».

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность и обязательства связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2025г. составила:

	Дебиторская задолженность	Займы выданные	Прочие обязательства	Кредиторская задолженность	Вклады в уставные капиталы
Основное хозяйственное общество	305	1 739 800	(21 525)	(41 607)	370 600
Дочерние хозяйственные общества	199	677 500	-	(200)	3 371 550
Зависимое хозяйственное общество	31	22 450	-	(157 171)	69 119
Основной управленческий персонал *	-	-	-	(4 129)	-
Другие связанные стороны	413 254	4 657 290	-	(959 009)	-
Итого	413 789	7 097 040	(21 525)	(1 162 117)	3 811 268

* Начисление расходов физическим лицам, включенным в состав основного управленческого персонала АО «ХК «Сибцем». К основному управленческому персоналу Общество относит президента, вице-президента по экономике и финансам и главного бухгалтера, которые занимают руководящие должности и являются штатными сотрудниками АО «ХК «Сибцем».

Задолженность и обязательства связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2024г. составила:

	Дебиторская задолженность	Займы выданные	Кредиторская задолженность	Вклады в уставные капиталы
Основное хозяйственное общество	104 583	424 981	(754)	1 167 641
Дочерние хозяйственные общества	3 070	23 850	(149 886)	69 119
Зависимое хозяйственное общество	433	385 300	(4 396)	2 705 718

Основной управленческий персонал*	-	-	-	-
Другие связанные стороны	566 102	4 573 039	(2 870 103)	-
Итого	674 189	5 407 169	(3 025 140)	3 942 478

* Начисление расходов физическим лицам, включенным в состав основного управленческого персонала АО «ХК «Сибцем». К основному управленческому персоналу Общество относит президента, вице-президента по экономике и финансам и главного бухгалтера, которые занимают руководящие должности и являются штатными сотрудниками АО «ХК «Сибцем».

Дебиторская задолженность и займы выданные, представленные в таблице выше, указаны после вычета резерва по сомнительным долгам и резерва под обесценение финансовых вложений.

Денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами за 2025г. представлены в таблице ниже (без НДС):

Денежные потоки	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Зависимое хозяйственное общество	Основной управленческий персонал	Другие связанные стороны
Поступило денежных средств:					
текущая деятельность	4 922	203	1049	-	74 136
инвестиционная деятельность	286 690	489	80 479	-	537 267
финансовая деятельность	108 481	6 000	435 800	-	1 946 165
Итого поступило денежных средств	400 093	6 692	517 328	-	2 557 568
Выплачено денежных средств:					
текущая деятельность*	(928 919)	(353 458)	(7 912)	(37 880)*	(1 781 104)
инвестиционная деятельность	-	-	-	-	(1 728 919)
финансовая деятельность	(1 427 598)	(8 978)	(728 000)	-	(2 135 800)
Итого выплачено денежных средств	(2 356 517)	(362 437)	(735 912)	(37 880)*	(5 645 823)

* Начисление расходов физическим лицам, включенным в состав основного управленческого персонала АО «ХК «Сибцем». К основному управленческому персоналу Общество относит президента, вице-президента по экономике и финансам и главного бухгалтера, которые занимают руководящие должности и являются штатными сотрудниками АО «ХК «Сибцем».

Денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами за 2024г. представлены в таблице ниже (без НДС):

Денежные потоки	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Зависимое хозяйственное общество	Основной управленческий персонал	Другие связанные стороны
Поступило денежных средств:					
текущая деятельность	2 429	206	1048	-	181 489
инвестиционная деятельность	148 635	3 999	61 754	-	626 599
финансовая деятельность	225 300	12 300	18 000	-	1 029 149
Итого поступило денежных средств	376 364	16 504	80 802	-	1 837 237
Выплачено денежных средств:					

текущая деятельность*	(821 713)	(351 055)	(419 514)	(86 257)*	(1 649 978)
инвестиционная деятельность	-	-	-	-	-
финансовая деятельность	(232 300)	(7 450)	-	-	(2 058 323)
Итого выплачено денежных средств	(1 054 013)	(358 505)	(419 514)	(86 257)	(3 708 300)

* Начисление расходов физическим лицам, включенным в состав основного управленческого персонала АО «ХК «Сибцем». К основному управленческому персоналу Общество относит президента, вице-президента по экономике и финансам и главного бухгалтера, которые занимают руководящие должности и являются штатными сотрудниками АО «ХК «Сибцем».

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

По договору передачи полномочий от 25.05.2020 г. функции единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации - Акционерное общество «Холдинговая Компания «Сибирский цемент».

Бенефициарным владельцем Общества является Шарыкин Олег Витальевич (Президент АО «ХК «Сибцем»).

Размер вознаграждения АО «ХК «Сибцем» осуществляющий функции исполнительного органа в 2025 году составил 930 358 тыс. руб. (в 2024 году составил 816 486 тыс. руб. (без НДС).

Выданные и полученные обеспечения

Информация о поручительствах в пользу связанных сторон раскрыта в таблицах указанных ниже:

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон:

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.
ООО "Топкинский цемент"	банковские кредиты ПАО "Сбербанк"	поручительство № ДП06_440С00FDKMF от 21.02.2023 № ДП06_440С00HPQMF от 23.05.2023 № ДП01_440С0192UACRMMF от 10.06.2025 № 7М-440CR00-МОХ-П15 от 09.12.2025	до 2029- 2031гг.	1 917 699
	банковские кредиты ПАО "Банк Санкт-Петербург"	поручительство № 5400-25-004230-3 от 21.03.2025	до 2031г.	-
	банковские кредиты АО "Альфа Банк"	поручительство № 0НМКЗР002 от 10.06.2025	до 2038г.	-
ООО "Красноярский цемент"	банковские кредиты ПАО "Сбербанк"	поручительство № ДП06_440С00ENTMF от 09.02.2023 № 7М-440СО91-7Р9-П4 от 10.06.2025 № 7М-440CR00-М6О-П4 от 09.12.2025	до 2029- 2031гг.	225 526
	банковские кредиты АО "Альфа Банк"	поручительство № 0НСN2Р003 от 30.06.2025	до 2038г.	-
	банковские кредиты АО "Райффайзенбанк"	поручительство № 85675/S2 от 04.06.2025	до 2030г.	-

ООО "ТимлойЦемент"	банковский кредит ПАО "Банк ВТБ"	поручительство №ДП4-ЦУ- 775459/2023/00006 от 09.02.2023	до 2029г.	88 750
АО "Ангарскцемент"	банковские кредиты ПАО "Сбербанк"	поручительство № ДП06_440С00FJVMF от 21.02.2023 № 7М-440СОFY-6LI-ПЗ от 10.06.2025 № 7М-440CR00-NTV-П4 от 09.12.2025	до 2029- 2031г.	451 941
	банковский кредит ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДП1-ЦУ- 775459/2023/00026 от 30.03.2023	до 2029г.	174 829
	банковские кредиты ПАО "Банк Санкт- Петербург"	поручительство № 5400-25-004282-3 от 21.03.2025	до 2031г.	-
ООО "АмарантАгро Волгоград"	банковские кредиты ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДПЗ-ЦУ- 703750/2023/00044 от 27.06.2023	до 2034г.	256 182
	банковская гарантия ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДПЗ-ГСГ24/КЕВР/1144 от 12.04.2024	до 2030г.	-
ООО "АПХ «Провинция»"	банковские кредиты ПАО "Банк ВТБ"	поручительство №ДПЗ-ЦУ- 703750/2023/00049 от 27.06.2023	до 2034г.	1 335 353
	банковская гарантия ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДПЗ-ГСГ24/КЕВР/1147 от 12.04.2024	до 2030г.	-
ООО "Амарант Технология"	банковские кредиты ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДПЗ-ЦУ- 703750/2023/00058 от 27.06.2023	до 2033г.	1 309 464
	банковская гарантия ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДПЗ-ГСГ24/КЕВР/1146 от 12.04.2024	до 2030г.	-
АО "Ударник полей"	банковские кредиты ПАО "Банк ВТБ"	поручительство №ДПЗ-ЦУ- 703750/2023/00055 от 27.06.2023	до 2033г.	671 879
	банковская гарантия ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДПЗ-ГСГ24/КЕВР/1145 от 12.04.2024	до 2030г.	-
ООО "НПХ "АмарантАгро"	банковская гарантия ПАО "Банк ВТБ"	поручительство №ДПЗ-ГСГ25-КЕВР-1400 от 18.12.2025	до 2030г.	-
Итого обеспечения, выданные в виде поручительств				6 431 623

По состоянию на 31 декабря 2024г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон:

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.
ООО "Топкинский цемент"	банковские кредиты ПАО "Сбербанк"	поручительство № ДП06_440С00FDKMF от 21.02.2023 № ДП06_440С00HPQMF от 23.05.2023	до 2029г.	2 408 931
	банковские кредиты АО "Райффайзенбанк"	поручительство №40701/S8 от 05.08.2020	до 2028г.	152 186
ООО "Красноярский цемент"	банковские кредиты ПАО "Сбербанк"	поручительство № ДП06_440С00ENTMF от 09.02.2023	до 2029г.	801 293
ООО "ТимлойЦемент"	банковский кредит ПАО "Банк ВТБ"	поручительство №ДП4-ЦУ- 775459/2023/00006 от 09.02.2023	до 2029г.	219 954
АО "Ангарскцемент"	банковские кредиты ПАО "Сбербанк"	поручительство № 8615.01-20/049-3П от 08.05.2020 № ДП06_440С00FJVMF от 21.02.2023	до 2028-2029гг.	1 100 908
	банковские кредиты ПАО "Сбербанк" (опцион)	поручительство № 6/н от 08.05.2020	до 2052г.	19 486
	банковский кредит ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДП1-ЦУ- 775459/2023/00026 от 30.03.2023	до 2029г.	407 758
ООО "АмарантАгро Волгоград"	банковские кредиты ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДП3-ЦУ- 703750/2023/00044 от 27.06.2023	до 2034г.	316 830
	банковская гарантия ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДП3- ГСГ24/КЕВР/1144 от 12.04.2024	до 2029г.	-
ООО "АПХ «Провинция»"	банковские кредиты ПАО "Банк ВТБ"	поручительство №ДП3-ЦУ- 703750/2023/00049 от 27.06.2023	до 2034г.	1 523 499
	банковская гарантия ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДП3- ГСГ24/КЕВР/1147 от 12.04.2024	до 2029г.	-
ООО "Амарант Технология"	банковские кредиты ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДП3-ЦУ- 703750/2023/00058 от 27.06.2023	до 2033г.	1 408 814
	банковская гарантия ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДП3- ГСГ24/КЕВР/1146 от 12.04.2024	до 2029г.	-
АО "Ударник полей"	банковские кредиты ПАО "Банк ВТБ"	поручительство №ДП3-ЦУ- 703750/2023/00055 от 27.06.2023	до 2033г.	749 790
	банковская гарантия ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДП3- ГСГ24/КЕВР/1145 от 12.04.2024	до 2029г.	-
Итого обеспечения, выданные в виде поручительств				9 109 450

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

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество получило следующие обеспечения от третьих лиц по обязательствам по договорам займов:

Организация, от которой получено обеспечение	Характер обязательств, по которым получено обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.
ООО "Лизинг машин и оборудования"	обеспечение займа	Договор залога акций № 14-1/19 от 22.10.2019	31.12.2028	123 701
Итого обеспечения, полученные в виде залога				123 701

По состоянию на 31 декабря 2024г. Общество получило следующие обеспечения от третьих лиц по обязательствам по договорам займов:

Организация, от которой получено обеспечение	Характер обязательств, по которым получено обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.
ООО "Лизинг машин и оборудования"	обеспечение займа	Договор залога акций № 14-1/19 от 22.10.2019	31.12.2025	123 701
Итого обеспечения, полученные в виде залога				123 701

23. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовые показатели.

Информация по незавершенным судебным разбирательствам, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, представлена ниже:

№ п/п	Содержание судебных разбирательств с указанием наименования контрагента, реквизитов договора, номера дела	Сумма (руб.)	Примечание /оценка последствий для Общества, в т.ч. финансовых
1	Дело № А45-9231/2019 Должник: Коновалов В.И. Кредитор: АО «Искитимцемент» Предмет спора: взыскание денежных средств в рамках дела о банкротстве	4 244 372, 98	На рассмотрении АС НСО. Определением от 26.11.2024 срок реализации имущества должника продлен на 6 месяцев до 23.05.2025. Финансовому управляющему в срок до 16.05.2025 представить в суд отчет о проделанной работе, отчет об использовании денежных средств, реестр требований кредиторов должника и иные документы. Судебное заседание по рассмотрению отчета финансового управляющего о результатах проведения процедуры реализации имущества гражданина не назначено.
2	Дело №12-1367/2025 Заявитель: АО "Искитимцемент" Заинтересованное лицо: МТУ Ространснадзора по ЦФО	350 000,00	Подана жалоба на постановление №10673621240258444780 от 06.08.2024г. (штраф 350 000 руб.) по материалам, полученным с применением работающего в автоматическом режиме специального

	Предмет спора: обжалование постановления по делу об административном правонарушении		технического средства фиксации административных правонарушений. 18.09.2025 - Центральным районным судом города Барнаула истребованы у Заинтересованного лица материалы дела об административном правонарушении. Судебное заседание по рассмотрению жалобы не назначено.
3	Дело № А45-15135/2025 Истец: АО «Искитимцемент» Ответчик: Администрация города Искитима Новосибирской области Предмет спора: признание права собственности на самовольно построенный объект	неимущественный спор	Дело рассматривается Арбитражным судом Новосибирской области. По делу назначена судебная строительно-техническая экспертиза, производство по делу приостановлено до 30.01.2026г.
4	Дело № А45-19565/2025 Истец: Местная общественная организация Искитимского района Новосибирской области «Искитимское районное общество охотников и рыболовов» Ответчик: АО «Искитимцемент» Предмет спора: о признании права собственности	неимущественный спор	Дело рассматривается Арбитражным судом Новосибирской области. Решением от 04.08.2025 иск удовлетворен полностью. 13.10.2025 в АС НСО поступило заявление Истца о взыскании судебных расходов в размере 244 301 руб. Определением АС НСО от 18.12.2025г. в удовлетворении заявления отказано полностью (не вступило в законную силу)
5	Дело №А45-41934/2025 Заявитель: АО "Искитимцемент" Заинтересованное лицо: Росприроднадзор Предмет спора: признание незаконным решения о приостановлении лицензии	неимущественный спор	Дело рассматривается Арбитражным судом Новосибирской области. Судебное заседание назначено на 11.02.2026г.
6	Дело №12-1677/2025 Заявитель: АО "Искитимцемент" Заинтересованное лицо: МТУ Ространснадзора по Ц/ФО Предмет спора: обжалование постановления по делу об административном правонарушении	450 000,00	Подана жалоба на постановление 10677481250861412091 от 20.11.2025г. (штраф 450 000 руб.) по материалам, полученным с применением работающего в автоматическом режиме специального технического средства фиксации административных правонарушений. Решением Центрального районного суда города Барнаула от 14.01.2026г. постановление изменено – размер штрафа снижен (решение не поступило в адрес АО "Искитимцемент", размер неизвестен)
7	Дело №А45-46932/2025 Заявитель: АО "Искитимцемент" Заинтересованное лицо: Росприроднадзор Предмет спора: признание незаконным предписания об устранении выявленных нарушений	неимущественный спор	Дело рассматривается Арбитражным судом Новосибирской области. Предварительное судебное заседание назначено на 16.02.2026г.

По состоянию на 31.12.2024 у Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовые показатели.

Информация по незавершенным судебным разбирательствам, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, представлена ниже:

№ п/п	Содержание судебных разбирательств с указанием наименования контрагента, реквизитов договора, номера дела	Сумма (руб.)	Примечание /оценка последствий для Общества, в т.ч. финансовых
1	Дело № А45-9231/2019 Должник: Коновалов В.И. Кредитор: АО «Искитимцемент» Предмет спора: взыскание денежных средств в рамках дела о банкротстве	4 244 372, 98	На рассмотрении АС НСО. Определением от 26.11.2024 срок реализации имущества должника продлен на 6 месяцев до 23.05.2025. Финансовому управляющему в срок до 16.05.2025 представить в суд отчет о проделанной работе, отчет об использовании денежных средств, реестр требований кредиторов должника и иные документы. Судебное заседание по рассмотрению отчета финансового управляющего о результатах проведения процедуры реализации имущества гражданина не назначено.
2	Дело № А02-1763/2015 Должник: ООО «М2» Кредитор: АО «Искитимцемент» Предмет спора: взыскание денежных средств в рамках дела о банкротстве	3 550 383, 88	На рассмотрении АС Республики Алтай. 20.05.2021 г. задолженность погашена частично в сумме 7 168,06 руб. Определением от 08.11.2024 г. конкурсное производство прекращено.
3	Дело № А45-2090/2023 Истец: Местная общественная организация Искитимского района Новосибирской области «Искитимское районное общество охотников и рыболовов» Ответчик: Администрация города Искитима Новосибирской области Третье лицо: АО «Искитимцемент» Предмет спора: признание права собственности	неимущественный спор	Решением АС НСО от 30.09.2024 г. в удовлетворении исковых требований отказано. Апелляционным определением Седьмого арбитражного апелляционного суда от 16.01.2025 г. решение АС НСО оставлено без изменения.
4	Дело № 2-2800/2023 Истец: АО «Искитимцемент» Ответчик: Крайс А.В. Третьи лица: Администрация города Искитима НСО, Управление Росреестра по НСО, Администрация Искитимского района, ЗАО «Чернореченский карьер», Покрышкин М.Б., ООО «Фирма-Перспектива» Предмет спора: исправление реестровой ошибки	неимущественный спор	Решением Искитимского районного суда Новосибирской области от 23.11.2023 исковые требования удовлетворены полностью. Решение вступило в законную силу 26.01.2024 г. 04.09.2024г. удовлетворено ходатайство Управления Росреестра о возможности осуществления исправления реестровой ошибки в связи с наличием запрета на осуществление регистрационных действий.
5	Дело № 2а-3572/2023 Административный истец: Искитимский межрайонный прокурор Административный ответчик: Администрация г.Искитима Новосибирской области Заинтересованные лица: АО «Искитимцемент», ГБПОУ «Новосибирский строительно-монтажный колледж», Департамент имущества и земельных отношений Новосибирской области, Министерство образования Новосибирской области, Министерство строительства Новосибирской области, МУП «Теплосеть», ООО «ИГК», Управление Росреестра по Новосибирской области	неимущественный спор	Решением Искитимского районного суда Новосибирской области от 16.02.2024 г. отказано в удовлетворении административного иска. Постановлением Новосибирского областного суда от 25.06.2024 г. решение Искитимского районного суда оставлено без изменения. Рассмотрение кассационной жалобы в Восьмом кассационном суде общей юрисдикции назначено на 29.01.2025 г.

№ п/п	Содержание судебных разбирательств с указанием наименования контрагента, реквизитов договора, номера дела	Сумма (руб.)	Примечание /оценка последствий для Общества, в т.ч. финансовых
	Предмет спора: признание незаконным бездействия Администрации города Искитима Новосибирской области		
6	Дело № А45-16357/2023 Истец: ООО «Искитимтрансгаз» Ответчики: ООО «Газпром межрегионгаз», ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск» Третьи лица: ФАС, АО «Искитимцемент», ООО «Ситэк» Предмет спора: взыскание неосновательного обогащения	15 325 996,59	Решением АС НСО от 24.06.2024 г. в удовлетворении исковых требований отказано. Апелляционным определением Седьмого арбитражного апелляционного суда от 09.09.2024 г. решение АС НСО оставлено без изменения. Рассмотрение кассационной жалобы в АС Западно-Сибирского округа назначено на 28.01.2025 г.
7	Дело № А45-20836/2024 Истец: АО «Искитимцемент» Ответчик: ОАО «РЖД» Предмет спора: взыскание пени за просрочку доставки грузов железнодорожным транспортом	243 582,18	Решением АС НСО от 09.08.2024 г. исковые требования удовлетворены частично в размере 194 865,74 руб. Постановлением Седьмого арбитражного апелляционного суда от 18.09.2024 г. решение АС НСО оставлено без изменения.
8	Дело № М-52/2025 Истец: Бессонова О.А. Ответчик: АО «Искитимцемент» Третьи лица: АО «СОГАЗ», Гордеев М.А., Пузииков В.Н. Предмет спора: взыскание ущерба, причиненного в результате ДТП	2 182 000,00	Дело рассматривается Искитимским районным судом Новосибирской области. Судебное заседание назначено на 10.02.2025 г.

24. 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 состояние 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.

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 с банками о снижении ставок. В 2024-2025 году доля заемного капитала Обществом была значительно снижена, в связи с чем высокая учетная ставка в течение 2025 года значительно не повлияла на финансовое состояние Общества.

Валютный риск и ценовые риски

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает основные сырьевые ресурсы, ТЭР, другие товарно-материальные ценности и привлекает все заемные средства только 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 в основном закупает необходимые материальные ресурсы в Китае, при этом китайский юань наиболее стабилен по курсу, в отдельных случаях, Общество заранее приобретает валюту по наиболее выгодному курсу на основании анализа курсов за необходимый период.

Общество учитывает в расчетах своих бюджетных моделей развития инфляционные ожидания и не сталкивается с незапланированным ростом цен на входящие ресурсы для производства.

Кредитный риск

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

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

Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация продукции 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 казахских производителей, которые предлагают продукцию ниже 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. Число покупателей с отсрочкой платежей у Общества к концу 2025 года снизилось до 22 компаний (на 2 ниже прошлого года). Общество не имеет существенного кредитного риска в отношении каких-либо отдельных крупных покупателей или групп, имеющих схожие характеристики.

Так же с учетом продолжающейся нестабильности в банковской сфере, Общество следует стратегии размещения всех своих денежных средств в основных банках-кредиторах.

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 банкам по полученным кредитам 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 взаимодействие с Департаментом финансов Управляющей компании, обладающим опытом финансирования нескольких цементных заводов на протяжении около 20 лет, посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства и бюджетами Общества. 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 пришло 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, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внешний рынок:

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

Страновые и региональные риски

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

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, политической обстановки, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в этих сферах.

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

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 улучшает благоприятные условия труда и не только выполняет все свои обязательства перед работниками, но и значительно расширяет льготы и методы стимулирования. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на территории предприятия, в том числе проведение учений.

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

Репутационные риски

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

Прочие риски

В течение 2025 года внешним фактором бизнес рисков Общества являлась общая экономическая ситуация в стране, связанная с санкционными мерами стран ЕС и США и специальной военной операцией на Украине.

Новые экономические условия существенно не повлияли на непрерывность деятельности организации. Общество внимательно следит за изменениями, осуществляет мониторинг и анализ информации о микро- и макроэкономических данных, принимает опережающие меры по минимизации риска негативного влияния ситуации на Общество.

25. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Ниже представлена информация по природоохранным мероприятиям инвестиционного характера на 2025 год, проводимыми Обществом:

№ п/п	Наименование мероприятия	Затраты в 2025г., тыс. руб. без НДС	Экологический эффект (уменьшение выброса ЗВ), %
1	Техническое перевооружение аспирации колосникового холодильника вращающейся печи №8 (инв.№8526) (ППЭЭ)	234 929	снижение концентрации пыли, очистка на уровне 99,9%
2	Замена газовой горелки на вращающейся печи №7 (ППЭЭ)	23 391	снижение концентрации пыли, очистка на уровне 99,9%
3	Техническое перевооружение аспирации течки клинкерных транспортеров цеха «Обжиг»	2 000	снижение остаточной запыленности, снижение экологических рисков
4	Агрегат питания АПТД-1000 с блоком управления МЭФИС-03 для 1 поля ЭФ6, ц. Обжиг	3 099	обеспыливание отходящих газов обжиговой печи №6 цеха "ОБЖИГ"
5	Агрегат питания АПТД-1000 с блоком управления МЭФИС-03 1 шт. для 2 поля ЭФ 7, ц. Обжиг	3 099	обеспыливание отходящих газов обжиговой печи №7 цеха "ОБЖИГ"
6	Агрегат питания EPS-100/1600 в комплекте со шкафом управления SCS-I 1 шт. для 3 поля ЭФ 9, ц. Обжиг	5 768	обеспыливание отходящих газов обжиговой печи №9 цеха "ОБЖИГ"
7	Агрегат питания АПТД-1000 с блоком управления МЭФИС-03 1 шт. для 1 поля ЭФ 7, ц. Обжиг	3 008	обеспыливание отходящих газов обжиговой печи №7 цеха "ОБЖИГ"
8	Агрегат питания АПТД-1000 с блоком управления МЭФИС-03 1 шт. для 5 поля ЭФ6, ц.Обжиг	3 008	обеспыливание отходящих газов обжиговой печи №6 цеха "ОБЖИГ"
9	Аспиратор воздуха автоматический одноканальный АВА 1 с внешним АКБ АБПА	137	Экологическая лаборатория. Для выполнения испытаний по определению взвешенных веществ в атмосферном воздухе
10	Блок осушки газовой пробы БОП-1	174	Экологическая лаборатория. Для выполнении испытаний по определению вредных веществ (угарный газ, диоксид и оксид азота, диоксид серы, метан) в промышленных выбросах от вращающихся печей
11	Газоанализатор	1 309	Экологическая лаборатория. Проведение производственного экологического мониторинга
	Итого	279 923	

К текущим расходам, связанным с экологической деятельностью организации, относятся расходы, представленные в таблице ниже:

Наименование	Расходы, тыс. руб.
содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью	18 017
организацию самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия, научно-технические исследования, управление экологической деятельностью в организации	7 342
осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду	4 522
прочие текущие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращению изменения климата	48 660

В таблицах ниже представлена информация по природоохранным мероприятиям инвестиционного характера на 2024 год, проводимыми Обществом:

№ п/п	Наименование мероприятия	Затраты в 2024г., тыс. руб. без НДС	Экологический эффект (уменьшение выброса ЗВ), %
1	Техническое перевооружение аспирации колосникового холодильника вращающейся печи №7 (инв.№6202) (ППЭЭ)	36 910	снижение концентрации пыли, очистка на уровне 99,9%
2	Техническое перевооружение аспирации колосникового холодильника вращающейся печи №8 (инв.№8526) (ППЭЭ)	21 035	снижение концентрации пыли, очистка на уровне 99,9%
3	Замена газовой горелки на вращающейся печи №7 (ППЭЭ)	416	снижение концентрации пыли, очистка на уровне 99,9%
4	Весы аналитические ГОСМЕТР ВЛ-220М, полумикро	270	Экологическая лаборатория. Проведение производственного экологического мониторинга
5	Газоанализатор (2ед)	1 230	Экологическая лаборатория. Проведение производственного экологического мониторинга
	Итого	59 860	

К текущим расходам, связанным с экологической деятельностью организации, относятся расходы представленные в таблице ниже:

содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью	9 773
организацию самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия, научно-технические исследования, управление экологической деятельностью в организации	12 292
осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду	558
прочие текущие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращению изменения климата	1 323

26. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

В 2025 году совокупные затраты энергетических ресурсов, использованных в течение отчетного года, составляют 713 114 тыс. руб. Из них – затраты на электроэнергию составили 667 734 тыс. руб., затраты на теплоэнергию составили 45 380 тыс. руб.

В 2024 году совокупные затраты энергетических ресурсов составили 732 145 тыс. руб., из них затраты энергетических ресурсов на электроэнергию составили 678 952 тыс. руб., затраты на теплоэнергию составили 53 193 тыс. руб.

27. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

Информация о чистых активах Общества представлена ниже.

Значения величин чистых активов Общества положительны:

На 31.12.2025 – 16 275 979 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 13 264 310 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 8 822 337 тыс. руб.

По мнению руководства Общества, существенная неопределенность относительно способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности, все обязательства исполняются в срок.

28. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности возникли следующие события, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества (события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность):

Общество планирует в I квартале 2026 заключать договор о возобновляемой кредитной линии с ПАО Банк ВТБ сумма оборотного предполагаемого кредитования 1 000 000 тыс. руб.

Решение о выплате дивидендов, размере дивидендов за отчетный год, приходящихся на одну акцию, и форме их выплаты будет принято на годовом общем собрании акционеров, которое Общество проведет не позднее 30.06.2026 г.

Виде-президент по экономике и финансам
АО «ХК «Сибцем»
по доверенности № ИЦ 22/23 от 02.05.2023г.

Е.Е. Сняикова

11 февраля 2026г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «Искитимцемент»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности **Акционерного общества «Искитимцемент»** (ОГРН - 1025404788177), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 года и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Акционерного общества «Искитимцемент»** по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 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 бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими

требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке 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 аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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 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 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 бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.



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.

Административный директор
аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение
(ОРНЗ 21606060060)



Андрюченко Олег Владимирович

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Люди Дела»,
630099, г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, 15, оф.118
ОРНЗ 11006007467

«16» февраля 2026 года