

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИСКИТИМЦЕМЕНТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство цемента

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

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

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2024
По ОКПО	00282855	
ИНН	5446102070	
по ОКВЭД 2	23.51	
по ОКОПФ/ОКФС	12200	16
по ОКЕИ	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО Аудиторская фирма "Эдвейз"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	5408146319
ОГРН/ ОГРНИП	1025403638853

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3	Основные средства	1150	5 049 729	4 242 053	3 548 604
	в том числе:				
	основные средства	1151	4 486 528	3 245 429	2 789 741
	оборудование к установке	1152	54 154	48 952	213
	незавершенные капитальные вложения	1153	473 302	889 921	661 579
	право пользования активом	1154	35 745	57 751	97 071
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4	Финансовые вложения	1170	8 256 704	4 099 448	3 783 969
17	Отложенные налоговые активы	1180	62 105	153 286	67 279
5	Прочие внеоборотные активы	1190	14 542	405 857	502 295
	Итого по разделу I	1100	13 383 080	8 900 644	7 902 147
6	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	992 892	1 084 316	862 829
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	718	1 567
7	Дебиторская задолженность	1230	725 643	447 131	421 566
4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 092 944	633 843	-
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 850 505	1 733 159	1 327 519
	Прочие оборотные активы	1260	-	57	48
	Итого по разделу II	1200	5 661 984	3 899 224	2 613 529
	БАЛАНС	1600	19 045 064	12 799 868	10 515 676

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	95	95	95
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(376)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
10	Резервный капитал	1360	24	24	24
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 264 191	8 822 218	6 140 179
	Итого по разделу III	1300	13 264 310	8 822 337	6 139 922
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
9	Заемные средства	1410	271 429	1 589 917	1 911 007
17	Отложенные налоговые обязательства	1420	426 644	390 220	387 661
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
13	Прочие обязательства	1450	25 625	40 162	26 497
	Итого по разделу IV	1400	723 698	2 020 299	2 325 165
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
9	Заемные средства	1510	1 734 676	1 324 573	1 533 500
12	Кредиторская задолженность	1520	3 257 311	574 966	413 813
13	Доходы будущих периодов	1530	287	-	-
11	Оценочные обязательства	1540	46 857	37 795	31 359
13	Прочие обязательства	1550	17 925	19 898	71 917
	Итого по разделу V	1500	5 057 056	1 957 232	2 050 589
	БАЛАНС	1700	19 045 064	12 799 868	10 515 676

Руководитель



Синякова Е.Е.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 10 " февраля 2025 г.

Примечания

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

Отчет о финансовых результатах
за 2024 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИСКИТИМЦЕМЕНТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство цемента

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Частная собственность

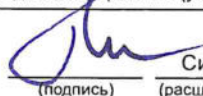
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710002	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2024
По ОКПО	00282855	
ИНН	5446102070	
по ОКВЭД 2	23.51	
по ОКОПФ/ОКФС	12200	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2024 г. ³	За 2023 г. ⁴
14	Выручка ⁵	2110	10 565 526	8 966 422
14	Себестоимость продаж	2120	(4 515 728)	(3 827 680)
14	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 049 798	5 138 742
14	Коммерческие расходы	2210	(1 499 548)	(1 212 652)
14	Управленческие расходы	2220	(1 230 887)	(961 451)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 319 363	2 964 639
15	Доходы от участия в других организациях	2310	315 553	183 802
15	Проценты к получению	2320	1 094 829	468 642
15	Проценты к уплате	2330	(286 024)	(293 750)
15	Прочие доходы	2340	730 015	259 863
15	Прочие расходы	2350	(401 557)	(794 091)
17	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 772 179	2 789 105
	Налог на прибыль	2410	(297 235)	(107 066)
17	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(202 073)	(190 514)
17	отложенный налог на прибыль	2412	(95 162)	83 448
17	Прочее	2460	(32 971)	-
	в том числе: ОНО по инвестиционному вычету	2461	40 465	-
	Переоценка ОНА/ОНО	2462	(72 908)	-
	Штрафы, пени	2463	(528)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 441 973	2 682 039

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2024 г. ³	За 2023 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	4 441 973	2 682 039
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	47	28
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Синякова Е.Е.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 10 " февраля 2025 г.

Примечания

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

Отчет об изменениях капитала
за 2024 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИСКИТИМЦЕМЕНТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство цемента

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
По ОКПО	00282855		
ИНН	5446102070		
по ОКВЭД 2	23.51		
по ОКОПФ/ОКФС	12200	16	
по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ¹	3100	95	(376)	-	24	6 140 179	6 139 922
за 2023 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	376	-	-	2 682 039	2 682 415
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2 682 039	2 682 039
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	376	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. ²	3200	95	-	-	24	8 822 218	8 822 337
<u>за 2024 г.³</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 441 973	4 441 973
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	4 441 973	4 441 973
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2024 г. ³	3300	95	-	-	24	13 264 191	13 264 310

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2022 г. ¹	Изменения капитала за 2023 г. ²		На 31 декабря 2023 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3420	-	-	-	-
изменением учетной политики	3500	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок					
в том числе:	3401	-	-	-	-
нераспределенная прибыль (непокрытый	3411	-	-	-	-
убыток):	3421	-	-	-	-
до корректировок	3501	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики					
исправлением ошибок					
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым	3402	-	-	-	-
осуществлены корректировки:	3412	-	-	-	-
(по статьям)	3422	-	-	-	-
до корректировок	3502	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики					
исправлением ошибок					
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ²	На 31 декабря 2022 г. ¹
Чистые активы	3600	13 264 310	8 822 337	6 139 922

Руководитель



Синякова Е.Е.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 10 " февраля 2025 г.

Примечания

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

Отчет о движении денежных средств
за 2024 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИСКТИМЦЕМЕНТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство цемента

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

По ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710005

31 12 2024

00282855

5446102070

23.51

12200 16

384

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	10 809 410	9 079 160
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 401 357	8 871 506
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 570	2 513
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	405 483	205 141
Платежи - всего	4120	(7 784 669)	(6 659 161)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 026 212)	(5 145 545)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 200 580)	(920 615)
процентов по долговым обязательствам	4123	(266 926)	(296 024)
налога на прибыль организаций	4124	(183 648)	(209 348)
прочие платежи	4129	(107 303)	(87 629)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 024 741	2 419 999

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 346 754	1 999 362
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 121	4 890
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 284 749	1 529 990
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 058 884	464 482
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 314 076)	(3 448 333)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(613 826)	(661 577)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 700 250)	(2 786 300)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(342)
прочие платежи	4229	(-)	(114)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(967 322)	(1 448 971)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	400 000	2 083 274
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	400 000	2 082 790
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	484
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
Платежи - всего	4320	(1 340 285)	(2 649 262)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 321 500)	(2 613 964)
прочие платежи	4329	(18 785)	(35 298)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(940 285)	(565 988)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 117 134	405 040
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 733 159	1 327 519
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 850 505	1 733 159
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	212	600

Руководитель



Синякова Е.Е.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 10 " февраля 2025 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. 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 2024 год

Оглавление

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	12
4.. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	14
5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	17
6.. ЗАПАСЫ	19
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	19
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	21
9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	24
10. КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА	33
11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	34
12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	34
13. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	36
14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ	36
15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	38
16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	39
17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	39
18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	40
19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	51
20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	51
21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	53
22. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ	54
23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024	54

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Искитимцемент» за 2024 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Искитимцемент» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. 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 2024 году составила 792 человека (в 2023 году составляла – 768 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 2024 г. управляющим директором Общества является – Скакун Владимир Петрович, по доверенности №40/23 от 14.08.2023 до 31.12.2025.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров.

На годовом общем собрании акционеров общества, состоявшемся 13.06.2024 года, принято решение об избрании Совета директоров (протокол ГОСА № 6/2024 от 13.06.2024г.) в следующем составе:

Персональный состав Совета директоров Общества избран в составе:

- Шарыкин Олег Витальевич
- Бодренков Валерий Александрович
- Синякова Елена Евгеньевна
- Рассказов Геннадий Константинович
- Козионов Юрий Анатольевич

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.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 февраля 2025 г.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма "Эдвейз"

Место нахождения: 630099, Новосибирская обл., г. Новосибирск, м/стр. 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 2024 год составляет 387 200 руб. (Триста восемьдесят семь тысяч рублей) без НДС согласно заключенному договору. 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 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

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

Нематериальные активы

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 рублей 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.

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.

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 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.

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».

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.

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, капитальный ремонт оборудования, а также другие капитальные 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

Курсовые разницы и расход от списания объекта основных средств и признанный доход в размере стоимости извлеченных ценностей в отчетности показывается 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;
- долговые ценные бумаги;
- депозиты, размещенные на срок более трех месяцев.

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

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

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

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

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

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

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

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва определяется ежегодно 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.

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:

101,6797 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2024 г. (31 декабря 2023 г. – 89,6883 руб., 31 декабря 2022 г. – 70,3375 руб.), 106,1028 руб. за 1 евро на 31 декабря 2024 г. (31 декабря 2023 г. – 99,1919 руб., 31 декабря 2022 г. – 75,6553 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». Депозиты со сроком погашения до трех месяцев квалифицируются в отчетности как денежный эквивалент.

Оценочные обязательства

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

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

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

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

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

Условные обязательства и условные активы

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

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

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

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

Учет целевого финансирования

Средства, поступающие в рамках целевого финансирования, учитываются с использованием счета 98 «Доходы будущих периодов».

Целевое финансирование учитывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты организации.

Списание средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе по мере начисления амортизации на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих амортизации, или в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации.

Изменение учетной политики

Общество вносило изменения в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Уточнен состав и порядок учета нематериальных активов и амортизации нематериальных активов.

Общество планирует внести 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. Вступит в действие с отчетности за 2025 год.

Обществом осуществлена проверка НМА на предмет обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31 декабря 2024 г. В результате произведенной оценки Общество подтверждает отсутствие признаков обесценения.

У Общества нематериальные активы отсутствуют.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства, всего	за 2024 г.	6 797 165	(3 493 985)	1 504 061	(67 799)	58 985	(276 154)	8 233 427	(3 711 154)
	за 2023 г.	6 320 819	(3 434 008)	616 368	(140 022)	131 325	(191 302)	6 797 165	(3 493 985)
Здания	за 2024 г.	2 151 727	(1 368 514)	31 499	(31 575)	24 877	(37 133)	2 151 651	(1 380 770)
	за 2023 г.	2 152 383	(1 341 665)	0	(656)	644	(27 493)	2 151 727	(1 368 514)
Сооружения и передаточные устройства	за 2024 г.	2 142 326	(1 237 347)	226 334	(3 029)	7 131	(56 292)	2 365 631	(1 286 508)
	за 2023 г.	1 949 396	(1 277 029)	275 886	(82 956)	81 785	(42 103)	2 142 326	(1 237 347)
Машины и оборудование	за 2024 г.	2 030 493	(658 534)	1 121 301	(26 131)	21 254	(156 100)	3 125 663	(793 380)
	за 2023 г.	1 777 657	(611 294)	293 925	(41 089)	38 283	(85 523)	2 030 493	(658 534)
Транспортные средства	за 2024 г.	388 912	(204 739)	124 886	(7 064)	5 723	(16 144)	506 734	(215 160)
	за 2023 г.	342 439	(189 862)	61 794	(15 321)	10 613	(25 490)	388 912	(204 739)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024 г.	1 686	(915)	0	(0)	0	(139)	1 686	(1 054)
	за 2023 г.	1 686	(781)	0	(0)	0	(134)	1 686	(915)
Другие виды основных средств	за 2024 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	за 2023 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
Земельные участки и объекты	за 2024 г.	82 021	(23 936)	41	(0)	0	(10 346)	82 062	(34 282)
	за 2023 г.	97 258	(13 377)	-15 237	(0)	0	(10 559)	82 021	(23 936)
В том числе основные средства, полученные в аренду, всего	за 2024 г.	102 953	(45 202)	1 206	(19 214)	14 184	(18 182)	84 945	(49 200)
	за 2023 г.	127 107	(30 036)	-14 737	(9 417)	7 020	(22 186)	102 953	(45 202)
Здания	за 2024 г.	11 017	(7 555)	0	(11 017)	9 129	(1 574)	0	(0)
	за 2023 г.	11 017	(3 777)		()		(3 778)	11 017	(7 555)
Сооружения и передаточные устройства	за 2024 г.	29 478	(8 749)	1 165	()		(6 168)	30 643	(14 917)
	за 2023 г.	28 978	(2 897)	500	()		(5 852)	29 478	(8 749)
Машины и оборудование	за 2024 г.	5 295	(3 647)	0	(5 295)	3 647	()	0	(0)
	за 2023 г.	5 295	(1 949)		()		(1 698)	5 295	(3 647)
Транспортные средства	за 2024 г.	2 902	(1 314)		(2 902)	1 408	(94)	0	(0)
	за 2023 г.	12 319	(8 035)		(9 417)	7 020	(299)	2 902	(1 314)
Земельные участки и объекты	за 2024 г.	54 261	(23 937)	41	()		(10 346)	54 302	(34 283)
	за 2023 г.	69 498	(13 378)	-15 237	()		(10 559)	54 261	(23 937)
В том числе капитализация ремонтов ОС, всего	за 2024 г.	139 802	(22 312)	205 195	(0)	0	(43 914)	344 997	(66 226)
	за 2023 г.	79 632	(3 644)	60 170	(0)	0	(18 668)	139 802	(22 312)
Здание	за 2024 г.	0	(0)	5 623	()		()	5 623	(0)
	за 2023 г.	0	(0)	0	()		(0)	0	(0)
Машины и оборудование	за 2024 г.	139 802	(22 312)	199 572	()		(43 914)	339 374	(66 226)
	за 2023 г.	79 632	(3 644)	60 170	()		(18 668)	139 802	(22 312)

Срок амортизации основных средств по группам приведен в таблице:

Основные средства по группам	Срок амортизации
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

По состоянию на 31 декабря 2024г. балансовая стоимость основных средств с учетом износа и незавершенного строительства составила 5 049 729 тыс. руб. (31 декабря 2023г. составляла 4 242 053 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. основные средства, заложенные в качестве обеспечения по банковским кредитам у Общества отсутствуют.

Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) в 2024 году составило 315 831 тыс. руб. (в 2023 году составляло 288 706 тыс. руб.)

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

Период	Стоимость НЗС на начало года	Сумма резерва на начало года	Изменение НЗС за период			Изменение резерва за период			Стоимость НЗС на конец года	Сумма резерва на конец года
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличенная стоимость	Использовано	Восстановлено	Начислено		
За 2024 г.	938 873	-	1 092 785	(141)	(1 504 061)	-	-	-	527 456	-
За 2023 г.	661 792	-	902 606	(9 157)	(616 368)	-	-	-	938 873	-

Информация об ином использовании основных средств на 31 декабря 2024г. представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2024 г.	2023г.	2022г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	712 347	638 364	501 236
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	84 945	102 953	127 107
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	2 206	2 206	2 206

Обществом осуществлена проверка основных средств на предмет обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022г.

В результате анализа произведенной оценки Общество подтверждает отсутствие признаков обесценения.

Пояснения по ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Характер деятельности организаций, связанных с договорами аренды — в целях приобретения транспортных средств организация заключает договоры лизинга с последующим выкупом.

Также организация выступает арендатором 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.

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».

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение финансовых вложений, а так же резерва под обесценение долгосрочных финансовых вложений приведены в таблице ниже:

3.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	резерв от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	прочиты (заключая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	таким же рыночной стоимости (резерв от обесценения)	переклассифицировано	первоначальная стоимость	резерв от обесценения
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2024г.	4 594 588	(495 140)	5 405 967	(1 130 230)	0	0	495 140	(613 621)	8 256 704	0
	за 2023г.	3 972 121	(188 151)	1 996 425	(1 327 350)	0	0	(306 989)	(46 608)	4 594 588	(495 140)
в том числе:	за 2024г.	1 196 760	0	2 705 717	0	0	0	0	0	3 902 477	0
Акции	за 2023г.	1 196 760	0	0	0	0	0	0	0	1 196 760	0
АО "АНГАРСКЦЕМЕНТ"	за 2024г.	0	0	2 705 717	0	0	0	0	0	2 705 717	0
	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
АО "ХК "СИБЦЕМ"	за 2024г.	1 167 641	0	0	0	0	0	0	0	1 167 641	0
	за 2023г.	1 167 641	0	0	0	0	0	0	0	1 167 641	0
ЗАО "Чернореченский карьер"	за 2024г.	29 119	0	0	0	0	0	0	0	29 119	0
	за 2023г.	29 119	0	0	0	0	0	0	0	29 119	0
Доли в уставном капитале	за 2024г.	40 000	0	0	0	0	0	0	0	40 000	0
	за 2023г.	40 000	0	0	0	0	0	0	0	40 000	0
ООО "Искитимтрансгаз"	за 2024г.	40 000	0	0	0	0	0	0	0	40 000	0
	за 2023г.	40 000	0	0	0	0	0	0	0	40 000	0
ООО "АВТОФУД"	за 2024г.	2	0	0	0	0	0	0	0	2	0
	за 2023г.	2	0	0	0	0	0	0	0	2	0
Займы выданные на срок более 12 мес.	за 2024г.	3 357 826	(495 140)	2 700 250	(1 130 230)	0	0	495 140	(613 621)	4 314 225	0
	за 2023г.	2 735 359	(188 151)	1 996 425	(1 327 350)	0	0	(306 989)	(46 608)	3 357 826	(495 140)
ООО "КзбассТрансЦемент"	за 2024г.	0	0	737 000	0	0	0	0	0	737 000	0
	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
АО "АНГАРСКЦЕМЕНТ"	за 2024г.	0	0	403 300	(18 000)	0	0	0	0	385 300	0
	за 2023г.	0	0	70 000	(70 000)	0	0	0	0	0	0
ООО "Тонкинский цемент"	за 2024г.	110 000	0	232 300	(25 800)	0	0	0	0	316 500	0
	за 2023г.	200 000	0	567 700	(657 700)	0	0	0	0	110 000	0
ООО "Лизинг Машин и Оборудования"	за 2024г.	114 496	0	0	0	0	0	0	(114 496)	0	0
	за 2023г.	176 104	0	0	(15 000)	0	0	0	(46 608)	114 496	0
ООО "Комбинат "Волна"	за 2024г.	364 000	0	114 000	0	0	0	0	99 875	577 875	0
	за 2023г.	99 875	0	286 125	(22 000)	0	0	0	0	364 000	0
ООО "ТислюйЦемент"	за 2024г.	304 500	0	932 200	(132 000)	0	0	0	(117 000)	987 700	0
	за 2023г.	390 000	0	187 500	(273 000)	0	0	0	0	304 500	0
ООО "Красноярский цемент"	за 2024г.	1 787 000	0	274 000	(293 000)	0	0	0	(482 000)	1 286 000	0
	за 2023г.	1 173 200	0	873 800	(260 000)	0	0	0	0	1 787 000	0
Физические лица	за 2024г.	307 981	(153 991)	0	(307 981)	0	0	153 991	0	0	0
	за 2023г.	307 981	(188 151)	0	0	0	0	34 160	0	307 981	(153 991)
ООО "ХТС"	за 2024г.	341 149	(341 149)	0	(341 149)	0	0	341 149	0	0	0
	за 2023г.	341 149	0	0	0	0	0	(341 149)	0	341 149	(341 149)
ООО "Искитимтрансгаз"	за 2024г.	28 700	0	7 450	(12 300)	0	0	0	0	23 850	0
	за 2023г.	47 050	0	11 300	(29 650)	0	0	0	0	28 700	0
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2024г.	633 843	0	307 980	(462 500)	0	0	0	613 621	1 092 944	0
	за 2023г.	0	0	789 875	(202 640)	0	0	0	46 608	633 843	0
в том числе:	за 2024г.	633 843	0	307 980	(462 500)	0	0	0	613 621	1 092 944	0
Займы выданные на срок менее 12 мес.	за 2023г.	0	0	789 875	(202 640)	0	0	0	46 608	633 843	0
ООО "Тонкинский цемент"	за 2024г.	0	0	307 980	(199 500)	0	0	0	0	108 480	0
	за 2023г.	0	0	200 000	(200 000)	0	0	0	0	0	0
ООО "Лизинг Машин и Оборудования"	за 2024г.	43 968	0	0	0	0	0	0	114 496	158 464	0
	за 2023г.	0	0	0	(2 640)	0	0	0	46 608	43 968	0
ООО "Комбинат "Волна"	за 2024г.	99 875	0	0	0	0	0	0	(99 875)	0	0
	за 2023г.	0	0	99 875	0	0	0	0	0	99 875	0
ООО "Красноярский цемент"	за 2024г.	490 000	0	0	(263 000)	0	0	0	482 000	709 000	0
	за 2023г.	0	0	490 000	0	0	0	0	0	490 000	0
ООО "ТислюйЦемент"	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	117 000	117 000	0
	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	за 2024г.	5 228 431	(495 140)	5 713 947	(1 592 730)	0	0	495 140	0	9 349 648	0
	за 2023г.	3 972 121	(188 151)	2 786 300	(1 529 990)	0	0	(306 989)	0	5 228 431	(495 140)

Расшифровка акции и доли				
Акции и доли в уставных капиталах других организаций, по которым не определяется рыночная стоимость, в т.ч.		2024г.	2023г.	2022г.
Акции:	Количество акций, в штуках:			
АО "ХК "СИБЦЕМ"	2 137 457	1 167 641	1 167 641	1 167 641
ЗАО «Чернореченский карьер»	27 180	29 119	29 119	29 119
АО "АНГАРСКЦЕМЕНТ"	27 494 336	2 705 717	-	-
Доли:	Доля в УК, в %:			
ООО «Искитимтрансгаз»	100	40 000	40 000	40 000
ООО «АВТОФУД»	19	2	2	2
Итого акции и доли		3 942 479	1 236 762	1 236 762

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	№002/21-3 от 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 «Искитимтрансгаз»	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 более 12 месяцев в 2022 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 «Красноярский цемент»	235 000	№014/22-3 от 15.04.2022	06.05.2025	15,00
ООО «Красноярский цемент»	448 200	№031/22-3 от 01.09.2022	31.08.2025	9,00

ООО «Комбинат "Волна»	99 875	№002/21-3 от 01.02.2021	19.02.2024	5,31
ООО «ТимлюйЦемент»	390 000	№006/22-3 от 15.04.2022	15.04.2025	15,00
ООО «Топкинский цемент»	200 000	№008/20-3 от 13.08.2020	09.11.2024	5,31
ООО «Лизинг машин и оборудования»	61 608	№014-21/3 от 05.07.2021	09.11.2024	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
Власов Александр Петрович	119 830	№13-1/19 от 03.06.2019 и доп.согл. №5 от 20.12.2022	20.12.2025	5,81
ООО «Искитимтрансгаз»	25 250	№008/21-3 от 31.05.2021	17.09.2026	10,00
ООО «Искитимтрансгаз»	21 800	№030/22-3 от 10.08.2022	10.08.2027	17,60
ООО «Кемеровогражданстрой»	341 148	№004/21-3 от 23.03.2021	23.03.2026	7,65
Итого займы предоставленные на срок более 12 месяцев в 2022 году	2 547 207			

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			

Займов, предоставленных на срок менее 12 месяцев в 2022 году не было.

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 2024 и 2023 году, их стоимость определялась по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Предоставленные займы

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		

Предоставленные займы

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		

5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

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

Наименование показателя	2024г.	2023г.	2022г.
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	14 542	405 857	502 295
Авансы выданные	12 157	272 527	499 758
ТМЦ для строительства	2 385	133 314	-
Расходы будущих периодов	-	16	2 537

Обществом проведены тестовые процедуры по оценке обесценения внеоборотных активов, признаков обесценения в 2024 и 2023 году не выявлено.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии запасов по видам на 31 декабря 2024г. представлена в таблице:

Запасы										
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступило	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего, в т.ч.	за 2024 г.	1 084 670	(354)	6 078 066	(6 169 163)	0	(327)	x	993 573	(681)
	за 2023 г.	864 237	(1 408)	5 449 450	(5 229 017)	0	1 054	x	1 084 670	(354)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024 г.	884 020	(354)	1 945 246	(1 53 865)	0	(327)	(1 971 916)	703 485	(681)
	за 2023 г.	667 349	(1 408)	2 043 777	(187 611)	0	1 054	(1 639 495)	884 020	(354)
авансы, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов	за 2024 г.	0	(0)		()	0	0	(0)	0	(0)
	за 2023 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
затраты в незавершенном производстве	за 2024 г.	123 325	(0)	3 098 677	(421 411)	0	0	(2 634 951)	165 640	(0)
	за 2023 г.	106 746	(0)	2 591 311	(361 712)	0	0	(2 213 020)	123 325	(0)
готовая продукция	за 2024 г.	76 139	(0)	0	(4 309 079)	0	0	4 353 333	120 393	(0)
	за 2023 г.	89 181	(0)	0	(3 643 277)	0	0	3 630 235	76 139	(0)
товары для перепродажи	за 2024 г.	478	(0)	0	(0)	0	0	(73)	405	(0)
	за 2023 г.	478	(0)	0	(0)	0	0	(0)	478	(0)
прочие	за 2024 г.	708	(0)	1 034 143	(1 284 808)	0	0	253 607	3 650	(0)
	за 2023 г.	483	(0)	814 362	(1 036 417)	0	0	222 280	708	(0)

Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2024, 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Обществом произведена оценка запасов на предмет обесценения.

Резерв под снижение стоимости запасов по состоянию на 31 декабря 2024 г. составил 681 тыс.руб.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2024г. приведена в таблице ниже:

Дебиторская задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность	2024г.	2023г.	2022г.
Расчеты по предоставленным займам и ссудам	2 170	2 889	1 407
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	2 170	2 889	1 407
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	312 844	235 809	215 261
Авансы выданные	22 188	21 362	30 649
Налог на прибыль к уменьшению	3 761	22 186	1 706
Единый налоговый счет	801	831	-
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	170 072	96 099	147 890
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	209 131	64 478	23 149
Расходы будущих периодов	3 598	2 436	1 020
Расчеты с подотчетными лицами	-	53	-
Расчеты по прочим операциям	28	6	-
Расчеты по предоставленным займам и ссудам	1 050	982	484
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	723 473	444 242	420 159
Итого дебиторская задолженность	725 643	447 131	421 566

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

1. 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.
2. ЗАО "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:

3. 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.
4. ЗАО "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.

Одними из крупных покупателей и заказчиков по состоянию на 31 декабря 2022 являются:

1. ООО «ЗапСибЦемент» сумма задолженности составила 213 863 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.
2. ООО "Сибцемсервис" сумма задолженности составила 257 тыс. руб. в рамках договора аренды № 90/21 от 01.04.2021 за услуги аренды помещений.

Авансы, предварительные оплаты, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г. и 31 декабря 2022г. отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г. и 31 декабря 2022г. сумма дебиторской задолженности выражена в российских рублях.

Движение резерва по сомнительным долгам представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	2024г.	2023г.	2022г.
Сальдо резерва на 1 января	224 823	109 185	109 185
Начислено	12 051	115 638	1 798
Использовано	-	-	-
Восстановлено	(43 107)	-	(1 798)
Сальдо резерва на 31 декабря	193 767	224 823	109 185

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2024г. составляют:

Наименование показателя	2024г.	2023г.	2022г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3 840	487	2 574
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	2 862	2 245
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	3 840	3 349	4 819
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев), в том числе:		1 729 810	1 322 700
Кемеровское отделение № 8615 ПАО Сбербанк	541 050	121 810	192 700
Филиал Сибирский ПАО Банк "ФК Открытие"	-	1 608 000	1 130 000
Банк ВТБ (ПАО)	10 615	-	-
Газпромбанк (АО)	2 295 000	-	-
Итого Денежные эквиваленты	2 846 665	1 729 810	1 322 700
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств	2 850 505	1 733 159	1 327 519

Ниже приведена расшифровка денежных средств и банковских депозитов за 2022, 2023, 2024г.:

Расшифровка "Денежные средства" в составе бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024			
№ 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	52.0100	Кемеровское Отделение N8615 ПАО Сбербанк	-
7	50.0101	Основная касса организации	379
8	50.0103	Операционная касса Матросово	36
9	57.0100	Эквайринг	11
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса			3 840

Расшифровка "Денежные средства" в составе бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023			
№ п/п	Номер счета	Наименование показателя	Сальдо
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 на 31 декабря 2022			
№ п/п	Номер счета	Наименование показателя	Сальдо
1	51.0100	Кемеровское отделение №8615 ПАО Сбербанк г. Кемерово	2 198
2	51.0100	Сибирский филиал АО "Райффайзенбанк"	23
3	51.0100	Филиал Сибирский ПАО Банк "ФК Открытие"	23
4	51.0100	Сибирский филиал ПАО Росбанк	18
5	51.0100	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	14
6	51.0100	Новосибирский филиал АО "Юникредитбанк"	13
7	52.0100	Кемеровское Отделение N8615 ПАО Сбербанк	2 245
8	50.0101	Основная касса организации	13
9	50.0103	Операционная касса Матросово	15
10	50.0101	Основная касса организации	257
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса			4 819

№ п/п	Номер счета	Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022
1	55.0100	ПАО Банк "Финансовая Корпорация Открытие" по генеральному соглашению о размещении денежных средств в депозит от 25.07.2022 срок действия депозита с 30.11.2022 по 11.01.2023, процентная ставка 8% годовых	-	-	1 130 000
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 30.12.2022 по 09.01.2023, процентная ставка 7,05% годовых	-	-	192 700
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 29.12.2023 по 10.01.2024, процентная ставка 14,99% годовых	-	121 810	-
4	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	-	-
5	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	-
6	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	-	-
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 10.01.2025, процентная ставка 23,40% годовых	50 000	-	-

8	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			2 846 665	1 729 810	1 322 700

Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств на 31 декабря 2024 представлена в таблице ниже (без НДС):

Наименование показателя	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций	405 483
Прочие поступления-всего	
в т.ч. величина отклонения по НДС	88 071
полученные проценты по депозитам	307 322
целевое финансирование (субсидии)	2 866
штрафы, пени, неустойки	3 383
возврат неиспользованных подотчетных сумм	134
поступления по опциону	0
прочие поступления	3 707
Прочие платежи - всего	(107 303)
в т.ч. величина отклонения по НДС	-
налоги	(51 255)
штрафы, пени, неустойки	(17 575)
выдача беспроцентного займа работникам	(600)
страхование имущества, ДМС	(7 231)
выплаты на командировочные расходы	(1 593)
оплата благотворительности	(3 165)
комиссия банков, прочие сборы	(9 487)
профвзносы	(1 901)
прочие платежи	(14 494)
Денежные потоки от инвестиционных операций	
Прочие поступления - всего	-
Прочие платежи - всего	-
в т.ч. услуги сторонних организаций	-
Денежные потоки от финансовых операций	
Прочие поступления - всего	-
Прочие платежи - всего	(18 785)
в т.ч. финансовая аренда	(18 785)

Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств на 31 декабря 2023 представлена в таблице ниже (без НДС):

Наименование показателя	За 2023г.
Денежные потоки от текущих операций	
Прочие поступления-всего	205 141
в т.ч. величина отклонения по НДС	50 978
полученные проценты по депозитам	131 095
целевое финансирование (субсидии)	18 882
штрафы, пени, неустойки	2 315
возврат неиспользованных подотчетных сумм	96
поступления по опциону	1 478
прочие поступления	297
Прочие платежи - всего	(87 629)
в т.ч. величина отклонения по НДС	-
налоги	(37 444)
штрафы, пени, неустойки	(13 222)

выдача беспроцентного займа работникам	(2 659)
страхование имущества, ДМС	(4 518)
выплаты на командировочные расходы	(1 464)
оплата благотворительности	(2 129)
комиссия банков, прочие сборы	(12 796)
профвзносы	(1 512)
прочие платежи	(11 886)
Денежные потоки от инвестиционных операций	
Прочие поступления - всего	-
Прочие платежи - всего	(114)
в т.ч. услуги сторонних организаций	(114)
Денежные потоки от финансовых операций	
Прочие поступления - всего	-
Прочие платежи - всего	(35 298)
в т.ч. финансовая аренда	(35 298)

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о заемных средствах по состоянию на 31 декабря 2024г. приведена в таблице:

Наименование показателя	2024 г.		2023 г.		2022 г.	
	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства
Кредиты банков	271 429	1 734 676	1 589 917	1 324 573	1 911 007	1 533 500
Займы	-	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	271 429	1 734 676	1 589 917	1 324 573	1 911 007	1 533 500

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2024 году составила 286 024 тыс. руб., а в 2023 году составила 293 750 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства

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

Наименование	Остаток заемных средств на 31 декабря 2024г.	Валюта кредита, займа	Кредитная линия	Процентная ставка, по состоянию на 31 декабря 2024г.	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
АО "ЮниКредит Банк"	354 167	Российский рубль	невозобновляемая кредитная линия №001/0107L/20 от 07.05.2020	7,45%	07.05.2025	Поручительство от ООО "ТимлойЦемент", ООО "Топкинский цемент", ООО "Красноярский цемент", АО "Ангарскцемент", Шарыкин О.В. залог оборудования и недвижимости АО "Ангарскцемент"

ПАО "Сбербанк"	235 750	Российский рубль	невозобновляе мая кредитная линия №8615.01- 20/047 от 08.05.2020	22,65%	06.05.2025	Поручительство от АО "Ангарскцемент", ЗАО "Чернореченский карьер", ООО "Топкинский цемент", ООО "Красноярский цемент", ООО "ТимлюйЦемент", ООО "КузбассТрансЦе мент", ООО "ЗапСибЦемент", Шарыкин О.В.
	900 000	Российский рубль	возобновляема я кредитная линия № 440C00FHZMF от 21.02.2023	10,05%	2025	Поручительство от ООО "Красноярский цемент", ООО "ТимлюйЦемент", ООО "КузбассТрансЦе мент", ООО "ЗапСибЦемент", АО "Ангарскцемент", ООО "Топкинский цемент", ЗАО "Чернореченский карьер", Шарыкин О.В.
ПАО "Банк ВТБ"	228 571	Российский рубль	возобновляема я кредитная линия №КС-ЦУ- 775459/2023/00 029 от 30.03.2023	22,90%	2025	Поручительство от АО "Ангарскцемент", ООО "Топкинский цемент", ООО "Красноярский цемент", ООО "ТимлюйЦемент", ООО "КузбассТрансЦе мент", ООО "ЗапСибЦемент", Шарыкин О.В.
Проценты по кредитам	16 188	Российский рубль				
Итого краткосрочн ые заемные средства	1 734 676					

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

Наименование	Остаток заемных средств на 31 декабря 2023г.	Валюта кредита, займа	Кредитная линия	Проце нтная ставка, по состоянию на 31 декабря 2023г.	Срок погашения	Предоставленны е обеспечения

АО "ЮниКредит Банк"	850 000	Российский рубль	невозобновляемая кредитная линия №001/0107L/20 от 07.05.2020	7,45%	2024	Поручительство от ООО "ТимлюйЦемент", ООО "Топкинский цемент", ООО "Красноярский цемент", АО "Ангарскцемент", Шарыкин О.В., залог оборудование и недвижимость АО "Ангарскцемент"
ПАО "Сбербанк"	471 500	Российский рубль	невозобновляемая кредитная линия №8615.01-20/047 от 08.05.2020	17,65%	2024	Поручительство от АО "Ангарскцемент", ЗАО "Чернореченский карьер", ООО "Топкинский цемент", ООО "Красноярский цемент", ООО "ТимлюйЦемент", ООО "КузбассТрансЦе мент", ООО "ЗапСибЦемент", Шарыкин О.В.
АО "Райффайзенба нк"	0	Российский рубль	овердрафт №46894-NSK от 06.09.2021	17,72%	05.09.2024	Поручительство от АО "Ангарскцемент", ООО "Красноярский цемент", Шарыкин О.В.
Проценты по кредитам	3 073	Российский рубль				
Итого краткосроч- ные заемные средства	1 324 573					

Долгосрочные заемные средства

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

Наименование	Остаток заемных средств на 31 декабря 2024г.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка, по состоянию на 31 декабря 2024г.	Срок погашения	Предоставленно е обеспечение
ПАО "Сбербанк"	100 000	Российский рубль	возобновляема я кредитная линия №440C00FHZ MF от 21.02.2023	10,05%	20.02.2026	Поручительство от ООО "Красноярский цемент", ООО "ТимлюйЦемент", ООО "КузбассТрансЦ емент", ООО "ЗапСибЦемент", АО

						"Ангарскцемент", ООО "Топкинский цемент", ЗАО"Чернореченский карьер", Шарыкин О.В.
ПАО "Банк ВТБ"	171 429	Российский рубль	возобновляемая кредитная линия №КС-ЦУ-775459/2023/00 от 30.03.2023	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 долгосрочные заемные средства	271 429					

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

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2023г.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка, по состоянию на 31 декабря 2023г.	Срок погашения	Предоставленное обеспечение
АО "ЮниКредит Банк"	354 167	Российский рубль	невозобновляемая кредитная линия №001/0107L/20 от 07.05.2020	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"	235 750	Российский рубль	невозобновляемая кредитная линия №8615.01-20/047 от 08.05.2020	17,65%	06.05.2025	Поручительство от АО «Ангарскцемент», 3 АО "Чернореченский карьер", ООО "Топкинский цемент", ООО "Красноярский цемент", ООО "ТимлюйЦемент", ООО "КузбассТрансЦемент", ООО "ЗапСибЦемент", Шарыкин О.В.

ПАО "Сбербанк"	1 000 000	Российский рубль	возобновляемая кредитная линия №440C00FHZMF от 21.02.2023	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.
ПАО "Банк ВТБ"	0	Российский рубль	возобновляемая кредитная линия №КС-ЦУ-775459/2023/00029 от 30.03.2023	17,90%	30.03.2026	Поручительство от АО "Ангарскцемент", ООО "Топкинский цемент", ООО "Красноярский цемент", ООО "ТимлюйЦемент", ООО "КузбассТрансЦемент", ООО "ЗапСибЦемент", Шарыкин О.В.
Итого долгосрочные заемные средства	1 589 917					

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
АО "ЮниКредит Банк" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г.	1 701 041	Рубли	Не возобновляемая	7,45	07.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ООО "Тимлюйский цементный завод"; ООО "Красноярский цемент"; ООО "Топкинский цемент"; Шарыкин О.В.
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г.	943 063	Рубли	Не возобновляемая	9,15*	06.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО

Наименование	Остаток задолженности	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
						"Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлюйский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарыкин О.В. Последующий залог основных средств
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г.	0	Рубли	Возобновляемая	9,40	28.04.2023	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлюйский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарыкин О.В. Последующий залог основных средств

Наименование	Остаток задолженности	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ПАО "Сбербанк России" Договор №440В0035N от 05.04.2022 (№618/2022) (НКЛ)	800 403	Рубли	Возобновляемая	9,20	24.03.2023	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлюйский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарыкин О.В. Последующий залог основных средств
АО "Райффайзенбанк" Соглашение №46894-NSK от 06.09.2021г. о предоставлении кредитов в форме овердрафт	0	Рубли	Возобновляемая	11,29		Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Красноярский цемент"; Шарыкин О.В.
в т.ч. долгосрочные заемные средства:						
АО "ЮниКредит Банк" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г.	1 204 167	Рубли	Не возобновляемая	7,45	07.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ООО "Тимлюйский цементный завод"; ООО "Красноярский цемент"; ООО "Топкинский

Наименование	Остаток задолженности	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
						цемент"; Шарыкин О.В.
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г.	706 840	Рубли	Не возобновляемая	5,90*	06.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлюйский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарыкин О.В. Последующий залог основных средств
в т.ч. краткосрочные заемные средства:						
АО "ЮниКредит Банк" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г.	496 874	Рубли	Не возобновляемая	7,45	07.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ООО "Тимлюйский цементный завод"; ООО "Красноярский цемент"; ООО "Топкинский цемент"; Шарыкин О.В.
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г.	236 223	Рубли	Не возобновляемая	9,15*	06.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО

Наименование	Остаток задолженности	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
						"Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлюйский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарыкин О.В. Последующий залог основных средств
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г.	0	Рубли	Возобновляемая	9,40	28.04.2023	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлюйский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарыкин О.В.

Наименование	Остаток задолженности	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
						Последующий залог основных средств
ПАО "Сбербанк России" Договор №440В0035N от 05.04.2022 (№618/2022) (НКЛ)	800 403	Рубли	Возобновляемая	9,20	24.03.2023	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлюйский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарыкин О.В. Последующий залог основных средств
АО "Райффайзенбанк" Соглашение №46894-NSK от 06.09.2021г. о предоставлении кредитов в форме овердрафт	0	Рубли	Возобновляемая	11,29		Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Красноярский цемент"; Шарыкин О.В.

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

10. КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31.12.2024 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.

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

В 2024 году размер уставного капитала не изменялся.

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

Базовая прибыль на 1 акцию представлена в таблице:

Показатели	2024г.	2023г.
Чистая прибыль (убыток) за отчетный период, тыс. руб.	4 441 973	2 682 039
Количество акций в течение отчетного периода, штук	95 292	95 292
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	47	28

В 2024 году Общество не продавало акции, а приобрело обыкновенные акции АО «Ангарскцемент» в количестве 27 494 336 штук по договору купли-продажи акций от 13.11.2024 на сумму 2 705 718 тыс. руб.

В 2023 году Общество продало 15 штук собственных акций на сумму 483 тыс. руб.

Резервный капитал Общества сформирован в предыдущих периодах и по состоянию на 31.12.2024 составляет 24 тыс. руб., что соответствует Уставу Общества.

В 2024 году Общество добавочный капитал не формировало.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резерв предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков

Остаток резерва предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников на 31 декабря 2024г. составил 46 857 тыс. руб. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024г. будет использован в 2025 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2024г.

Движение резерва по неиспользованным отпускам представлено в таблице:

Период	Сальдо на начало года	Начислено	Использовано	Сальдо на конец года
2024г.	37 795	103 528	(94 466)	46 857
2023г.	31 359	80 669	(74 233)	37 795

Резерв условных факторов хозяйственной деятельности

На основе экспертного заключения юридического отдела Общества принято решение резерв по судебным разбирательствам в 2024, 2023г. не начислять.

Резерв по охране окружающей среды

Резерв по охране окружающей среды на 31 декабря 2024 не начислялся.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024г. включает в себя следующее:

Наименование показателя	2024г.	2023г.	2022г.
Долгосрочная кредиторская задолженность			
Итого долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	271 200	288 183	89 400

Авансы полученные	105 193	101 505	81 094
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	25 873	74 563	114 546
Задолженность перед персоналом организации	37 245	26 889	22 921
Задолженность по налогам и сборам	105 448	14 908	77 042
Прочая кредиторская задолженность	2 712 352	68 918	28 810
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	3 257 311	574 966	413 813
Итого кредиторская задолженность	3 257 311	574 966	413 813

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 2024 являются:

1. ЗАО «Чернореченский карьер» сумма задолженности составила 149 886 тыс. руб. в рамках договора поставки № 5-1/15 от 01.01.2015 за сырье.
2. 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:

3. ЗАО «Чернореченский карьер» сумма задолженности составила 141 372 тыс. руб. в рамках договора поставки № 5-1/15 от 01.01.2015 за сырье.
4. 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.

Одними из крупных поставщиков и подрядчиков по состоянию на 31 декабря 2022 являются:

1. ЗАО «Чернореченский карьер» сумма задолженности составила 17 380 тыс. руб. в рамках договора поставки № 5-1/15 от 01.01.2015 за сырье.
2. ООО "Сибцемсервис" сумма задолженности составила 17 999 тыс. руб. в рамках договора подряда №16/7/1-16 (№250/16) от 01.09.2016 за услуги по ремонту оборудования.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2024г. включает в себя следующее:

Наименование показателя	2024г.	2023г.	2022г.
Налог на доходы физических лиц	-	4 888	5 005
Земельный налог	1 125	739	518
Налог на имущество	9 635	6 917	11 571
Налог на добавленную стоимость	93 933	1 699	57 838
Прочие	755	665	2 110
Итого задолженность по налогам и сборам	105 448	14 908	77 042

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства представлены обязательствами по финансовой аренде и средствами, предоставленными 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 включает в себя следующее:

Наименование показателя	2024			2023			2022		
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Средневзвешанная процентная ставка, %	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Средневзвешанная процентная ставка, %	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Средневзвешанная процентная ставка, %
Здания	-	-	-	1 070	0	22,44	1 070	2 644	22,44
Машины и оборудование	-	-	-	2 588	0	8,76-11,28	2 574	5 657	9,72-11,28
Сооружения и передаточные устройства	6 476	10 522	11,35	5 662	15 925	8,82	21 105	5 119	8,40
Транспортные средства	-	-	-	90	0	10,08-10,44	103	577	10,08-12,72
Земельные участки	11 449	12 830	8,82-11,95	10 488	24 237	8,82-10,69	47 065	12 499	8,33-8,40
Итого:	17 925	23 352	-	19 898	40 162	-	71 917	26 497	-

По состоянию на 31 декабря 2024 года величина доходов будущих периодов по субсидии, связанной с приобретением нового основного технологического оборудования составила 2 273 тыс. руб.

В 2023 и 2022 году доходов будущих периодов у Общества не было.

14. 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:

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
Итого за 2024 год	10 565 526	(4 515 728)	6 049 798

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	8 966 422	(3 827 680)	5 138 742
Итого за 2023 год	8 966 422	(3 827 680)	5 138 742

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
Прочая выручка	137 164	161 561	(24 397)
Итого за 2024 год	137 164	161 561	(24 397)

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
Прочая выручка	130 457	144 197	(13 740)
Итого за 2023 год	130 457	144 197	(13 740)

Основная деятельность Общества в основном представлена производством и реализацией цемента, доля прочей выручки составляет около 1,30 % от общей выручки Общества в 2024 году (в 2023 году составляла – 1,45 %).

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	2024г.	2023г.
Услуги по отгрузке и транспортировке ГП, в т.ч. ж/д тариф	779 583	602 947
Газ	985 163	847 480
Материальные затраты	2 054 572	1 690 214
Электроэнергия	678 952	654 212
Расходы на оплату труда	866 654	669 352
Амортизация	229 872	250 267
Услуги по выполнению функций управления	816 486	625 146
Отчисления на социальные нужды	264 349	207 159
Прочие затраты	570 532	455 006
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 246 163	6 001 783

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

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

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Наименование показателя	2024г.	2023г
Прочие доходы		
Доходы от реализации материалов и запасов	42 728	33 717
Доходы от владения ценными бумагами	-	108
Доходы от реализации основных средств	3 121	5 848
Доходы от сдачи имущества в аренду	105 025	96 005
Услуги поручительства и залогов	21 900	14 656
Излишки имущества, выявленные при инвентаризации	2 005	5 173
Возмещение причиненных убытков	97	82
Восстановление оценочного резерва: по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.	538 246	-
Курсовые разницы	-	3 238
Материалы, полученные при демонтаже и разборке основных средств	-	1 497
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	6 721	64 659
Целевое финансирование (субсидии)	305	18 882
Списанная кредиторская и депонентская задолженность	193	271
Штрафы, пени, неустойки по хоздоговорам	5 671	3 783
Прочие доходы (опцион)	-	7 735
Прочие доходы	4 004	4 209
Итого прочие доходы	730 015	259 863
Доходы от участия в уставных капиталах других организациях	315 553	183 802
Проценты к получению	1 094 829	468 642

Прочие расходы		
Курсовые разницы	415	6 567
Материальная помощь	4 162	2 385
Налоги	37 677	25 355
Отчисления в оценочные резервы: по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.	12 051	422 627

Прочие расходы социального характера	11 801	5 100
Расходы по сдаче имущества в аренду	92 455	82 838
Расходы по ликвидации ОС	15 965	10 560
Расходы по обслуживанию внешнеэкономических сделок	339	49
Расходы по расчетно-кассовому обслуживанию	573	520
Расходы по реализации материалов и запасов	44 751	33 651
Расходы по реализации основных средств	2 942	2 427
Расходы связанные с получением кредитов и займов	-	14 624
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг (облигаций, расходы на депозитарий)	1 307	1 041
Расходы на благотворительность	3 602	9 106
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	11 493	2 696
Штрафы, пени, неустойки по хоздоговорам	18 395	13 368
Услуги поручительства и залогов	125 965	122 209
Прочие расходы (опцион)	6 534	16 344
Прочие расходы	11 130	22 624
Итого прочие расходы	401 557	794 091
Проценты к уплате	286 024	293 750
в т.ч. проценты по договорам аренды	5 044	6 893

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.

В 2022 году Общество получило дивиденды от АО "ХК "Сибцем" в сумме 93 222 тыс. руб.

16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

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.

В 2022 году субсидии Обществу не предоставлялись.

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Раскрытие информации по налогу на прибыль представлено в таблице:

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	4 772 179	2 789 105
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	954 436	557 821
Постоянные разницы отчетного периода:	(254 908)	(130 170)
Невычитаемые расходы	(254 908)	(130 170)
Прочее	-	-
Временные разницы отчетного периода:	(475 810)	417 239

Курсовая разница по валютному займу и процентам	(160)	-
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	7 751	5 581
Отпускные будущих периодов	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Резерв под снижение стоимости ТМЦ, финансовых вложений	(525 869)	421 573
Амортизация ОС	175 557	113 877
Разница в оценке НЗП	(65 598)	6 864
Прочее	(67 490)	(130 655)
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	4 041 461	3 076 174
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный период	-	-
Налогооблагаемая база для исчисления налога	4 041 461	3 076 174
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	808 292	615 235
Инвестиционный налоговый вычет	606 219	424 721
Итого Налог на прибыль	202 073	190 514

	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.
Отложенный налог на прибыль	(95 162)	83 448

В связи с увеличением с 1 января 2025 года ставки налога на прибыль с 20% до 25% на основании п.14,15 ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» была сделана переоценка отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31 декабря 2024 г.:

На 31 декабря 2024 г.	До переоценки	После переоценки
Сумма отложенного налогового актива	49 684	62 105
Сумма отложенного налогового обязательства	(341 315)	(426 644)

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

№ п/п	Наименование связанной стороны, ИНН и адрес юридического лица	Характер (основание) связанности сторон	Дата возникновения связанности/ период связанности (в пределах 2024 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 2024 года/весь отчетный период	Услуги управления, приобретение услуг, выплата дивидендов Обществу, услуги поручительства

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 (Шарыкин О.В.) лицами	До 2024 года/весь отчетный период	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление займов, начисление процентов по займам, услуги поручительства, владение пакетом акций
Дочерние хозяйственные общества				
3	ЗАО «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 (Шарыкин О.В.) лицами	До 2024 года/весь отчетный период	Владение пакетом акций, приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление имущества в аренду, услуги поручительства
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 (Шарыкин О.В.) лицами	До 2024 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	Указанное юридическое лицо и Общество контролировалось одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами до 18.11.2024 года. Общество оказывает значительное влияние на указанное юридическое лицо; указанное юридическое лицо и Общество контролируются одними и теми же юридическим (АО «ХК «Сибцем») и физическим (Шарыкин О.В.) лицами с 18.11.2024 года.	До 2024 года/весь отчетный период (изменение характера связанности в пределах отчетного периода см. в предыдущей колонке)	Владение пакетом акций, продажа товаров (работ, услуг), предоставление займов, начисление процентов по займам, услуги поручительства/залога
Основной управленческий персонал				
6	Шарыкин Олег Витальевич	Указанное физическое лицо контролирует Общество; указанное физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество	До 2024 года, 13.06.2024 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 2024 года, 13.06.2024 года/весь отчетный период	Оплата вознаграждения члену совета директоров
8	Синякова Елена Евгеньевна	Указанное физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество	До 2024 года, 13.06.2024 года/весь отчетный период	Оплата вознаграждения члену совета директоров
9	Козионов Юрий Анатольевич	Указанное физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество	До 2024 года, 13.06.2024 года/весь отчетный период	Оплата вознаграждения члену совета директоров
10	Рассказов Геннадий Константинович	Указанное физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество	До 2024 года, 13.06.2024 года/весь отчетный период	Оплата вознаграждения члену совета директоров
Другие связанные стороны				

11	ООО «ТимлойЦемент», 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 года/весь отчетный период	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление займов, начисление процентов по займам, услуги поручительства
17	ООО «Сибирский бетон», ИНН 2464082173, 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 года/весь отчетный период	Отсутствуют
24	ООО «Оптический холдинг», ИНН 7701970306, 665824, Иркутская обл., г. Ангарск, КВ-Л 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 2024 года/весь отчетный период	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 2024 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 2024 года/весь отчетный период	Отсутствуют
27	АО «Ударник полей», ИНН 4240000611; 652380, Кемеровская область-Кузбасс, Промышленновский 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 года/весь отчетный период	Услуги по договорам финансовой аренды, 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 2024 года/весь отчетный период	Отсутствуют

36	ООО «Кемеровогражданстрой» ИНН 4205051081 650070, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Тухачевского, д.36, К.А.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2024 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 2024 года/весь отчетный период	Отсутствуют
38	ООО «Амарант Технология» (до 12.12.2024 ООО «Русская Олива») 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 2024 года/весь отчетный период	Услуги поручительства
39	ООО «АмарантАгро Орск» ИНН 5644023849 462756, Оренбургская область, Светлинский р-н, п Актюбинский, Восточн ая ул, д. 86	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.)	До 2024 года/весь отчетный период	Услуги поручительства
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 2024 года/весь отчетный период	Услуги поручительства
41	ООО «РЦК», ИНН 7701871993, 101000, г. Москва, ул. Жуковского, д. 17, оф. 3.3	Одно и то же физическое лицо (Шарыкин О.В.) оказывало значительное влияние на указанное юридическое лицо и контролировало Общество до 02.12.2024 года. Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Шарыкин О.В.) с 02.12.2024 года.	До 2024 года/весь отчетный период (изменение характера связанности в пределах отчетного периода см. в предыдущей колонке)	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.)	27.03.2024/ до конца отчетного периода	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 2024 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 2024 года/весь отчетный период	Отсутствуют

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:

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 «Сибцелм». 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 «Сибцелм».

2023г.

	Продажи	Закупки/ оказание услуг	Прочие доходы	Прочие расходы	Проценты к уплате	Проценты к получению
Основное хозяйственное общество	-	(625 146)	183 802	(139)	-	-
Дочерние хозяйственные общества	90 946	(507 959)	59 511	(883)	-	3 359
Основной управленческий персонал *	-	-	-	(92 727)	-	-
Другие связанные стороны	444 382	(1 438 049)	42 398	(92 375)	(434)	291 751
Итого	535 328	(2 571 154)	285 711	(186 123)	(434)	295 110

* 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 2024г. составила:

	Дебиторс кая задолжен- ность	Займы выданные	Займы получен ные	Приобре тенные права	Прочие обязательства	Кредиторс кая задолженн ость	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».

Задолженность и обязательства связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2023г. составила:

	Дебиторская задолженность	Займы выданные	Займы полученные	Приобретенные права	Прочие обязательства	Кредиторская задолженность	Вклады в уставные капиталы
Основное хозяйственное общество	407	110 000	-	-	-	(41 095)	1 167 641
Дочерние хозяйственные общества	3 578	28 700	-	-	-	(141 372)	69 119
Основной управленческий персонал*	-	-	-	-	-	(4 500)	-
Другие связанные стороны	304 442	3 203 839	-	-	(1 070)	(228 358)	-
Итого	308 427	3 342 539	0	0	(1 070)	(415 326)	1 236 760

* 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 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	-	10 381 308
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	-	12 037 056
Выплачено денежных средств:					
текущая деятельность *	(821 713)	(351 055)	(419 514)	(86 257)*	(2 847 894)
инвестиционная деятельность	-	-	-	-	(129 493)
финансовая деятельность	(232 300)	(7 450)	-	-	(2 058 323)
Итого выплачено денежных средств	(1 054 013)	(358 505)	(419 514)	(86 257)	(5 035 710)

* 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 2023г. представлены в таблице ниже (без НДС):

Денежные потоки	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Основной управленческий персонал	Другие связанные стороны
Поступило денежных средств:				
текущая деятельность	1 685	204	-	8 840 357
инвестиционная деятельность	77 853	3 359	-	256 351
финансовая деятельность	857 700	30 134	-	642 640
Итого поступило денежных средств	937 238	33 696	-	9 739 348
Выплачено денежных средств:				
текущая деятельность *	(575 647)	(258 592)	(62 142) *	(2 757 793)
инвестиционная деятельность	-	-	-	(133 421)
финансовая деятельность	(767 700)	(11 300)	-	(2 010 496)
Итого выплачено денежных средств	(1 343 347)	(269 892)	(62 142)	(4 901 710)

* 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 2024 году составил 816 486 тыс. руб. (в 2023 году составил 625 146 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 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_440C00FDKMF от 21.02.2023 № ДП06_440C00HPQMF 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_440C00ENTMF от 09.02.2023	до 2029г.	801 293
ООО "ТимлюйЦемент"	банковский кредит ПАО "Банк ВТБ"	поручительство №ДП4-ЦУ-	до 2029г.	219 954

		775459/2023/00006 от 09.02.2023		
АО "Ангарскцемент"	банковские кредиты ПАО "Сбербанк"	поручительство № 8615.01-20/049-3П от 08.05.2020 № ДП06_440C00FJVMF 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 № ДПЗ-ЦУ- 703750/2023/00044 от 27.06.2023	до 2034г.	316 830
	банковская гарантия ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДПЗ- ГСГ24/КЕВР/1144 от 12.04.2024	до 2029г.	0
ООО "АПХ «Провинция»"	банковские кредиты ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДПЗ-ЦУ- 703750/2023/00049 от 27.06.2023	до 2034г.	1 523 499
	банковская гарантия ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДПЗ- ГСГ24/КЕВР/1147 от 12.04.2024	до 2029г.	0
ООО "Амарант Технология"	банковские кредиты ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДПЗ-ЦУ- 703750/2023/00058 от 27.06.2023	до 2033г.	1 408 814
	банковская гарантия ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДПЗ- ГСГ24/КЕВР/1146 от 12.04.2024	до 2029г.	0
АО "Ударник полей"	банковские кредиты ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДПЗ-ЦУ- 703750/2023/00055 от 27.06.2023	до 2033г.	749 790
	банковская гарантия ПАО "Банк ВТБ"	поручительство № ДПЗ- ГСГ24/КЕВР/1145 от 12.04.2024	до 2029г.	0
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 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

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

На дату составления бухгалтерской отчетности в Обществе отсутствуют условные обязательства и условные активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни.

20. 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 2023-2024 году доля заемного капитала Обществом была значительно снижена, в связи с чем рост учетной ставки в конце 2024 года значительно не повлиял 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 заранее приобретает валюту по наиболее выгодному курсу на основании анализа курсов за длительный 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 2024 года снизилось до 24 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 позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внешний рынок:

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

Страновые и региональные риски

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

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, 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 2024 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.

21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

22. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Совокупные затраты энергетических ресурсов, использованных в течение отчетного года составляют 732 145 тыс. руб. Из них – затраты на электроэнергию составили 678 952 тыс. руб., затраты на тепловую энергию составили 53 193 тыс. руб.

В 2023 году совокупные затраты энергетических ресурсов составили 712 167 тыс. руб., из них затраты энергетических ресурсов на электроэнергию составили 654 212 тыс. руб., затраты на тепловую энергию составили 57 955 тыс. руб.

23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024г.

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):

1. Общество осуществило продажу контрагенту ООО «Русская цементная компания» обыкновенных акций АО «ХК Сибцем» по договору купли-продажи акций от 17.01.2025 в количестве 1 337 467 штук на сумму 976 798 тыс. руб., стоимость акций по условиям договора составила 730,34 рублей за одну акцию.
2. В январе 2025 Общество погасило контрагенту ООО «Русская цементная компания» кредиторскую задолженность в сумме 2 705 718 тыс. руб. по договору купли-продажи акций от 13.11.2024, в том числе частично зачетом взаимных требований в сумме 976 798 тыс. руб. и оплатой в сумме 1 728 920 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 30.06.2025 г.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества, отсутствуют. В Обществе нет прекращаемой деятельности в соответствии с положениями ПБУ 16/02.

События, произошедшие после 31 декабря 2024, которые носят несущественный характер, указаны ниже в Приложении №1.

№ 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 строительный-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., Пузиков 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.

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



Е.Е. Синякова

10 февраля 2025 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аktionерам АО «Искитимцемент»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Акционерного общества «Искитимцемент»** (ОГРН - 1025404788177), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 года и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Акционерного общества «Искитимцемент»** по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и

аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского

заклучения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой

бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с 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)



Андрienko Олег Владимирович

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

14 февраля 2025 года