

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2021 г.**

Организация АО "Искитимцемент"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство цемента  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Непубличные акционерные общества / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 633209, Новосибирская обл., г. Искитим, ул. Заводская, д. 1А

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	28	03 2022
По ОКПО	00282855	
ИНН	5446102070	
по ОКВЭД 2	23.51	
по ОКОПФ/ ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)  
индивидуального аудитора АО Аудиторская компания "ФИНЕКС"

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

ИНН	5406209154
ОГРН/ ОГРНИП	1025402476571

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2021 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2019 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 047 220	2 018 853	2 161 618
	в т.ч. основные средства	1151	1 400 814	1 465 256	1 375 941
	оборудование к установке	1152	83 511	235	3 538
	незавершенные капитальные вложения	1153	562 895	553 362	782 139
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	3 016 148	1 916 051	826 172
	Отложенные налоговые активы	1180	147 059	280 377	340 530
	Прочие внеоборотные активы	1190	361 186	363 731	302 650
	Итого по разделу I	1100	5 571 613	4 579 012	3 630 970
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	540 227	600 148	706 672
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 164	4 176	9 715
	Дебиторская задолженность	1230	412 851	209 277	169 999
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	442 476	447 755	442 476
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	162 233	2 811	886 738
	Прочие оборотные активы	1260	-	26	2 029
	Итого по разделу II	1200	1 560 951	1 264 193	2 217 629
	<b>БАЛАНС</b>	1600	7 132 564	5 843 205	5 848 599

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2021 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2019 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	95	95	95
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 218 575	1 243 025	1 239 897
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	24	24	24
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 566 874	1 418 354	1 001 354
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>3 785 568</b>	<b>2 661 498</b>	<b>2 241 370</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	2 642 590	2 642 590	2 611 379
	Отложенные налоговые обязательства	1420	190 140	197 018	206 516
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>2 832 730</b>	<b>2 839 608</b>	<b>2 817 895</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	1 565	1 342	381 211
	Кредиторская задолженность	1520	488 667	317 148	383 611
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	24 034	23 609	24 512
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>514 266</b>	<b>342 099</b>	<b>789 334</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>7 132 564</b>	<b>5 843 205</b>	<b>5 848 599</b>

Руководитель

Скакун В.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 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 указанным 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 2021 г.**

Организация АО "Искитимцемент"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство цемента  
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	28	03	2022
По ОКПО	00282855		
ИНН	5446102070		
по ОКВЭД 2	23.51		
по ОКОПФ/ ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2021 г. <sup>3</sup>	За 2020 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	5 871 863	4 501 814
	Себестоимость продаж	2120	( 2 727 829 )	( 2 427 171 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 144 034	2 074 643
	Коммерческие расходы	2210	( 947 750 )	( 839 865 )
	Управленческие расходы	2220	( 683 237 )	( 450 730 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 513 047	784 048
	Доходы от участия в других организациях	2310	110 000	6 000
	Проценты к получению	2320	100 958	45 048
	Проценты к уплате	2330	( 202 722 )	( 225 076 )
	Прочие доходы	2340	256 382	329 939
	Прочие расходы	2350	( 408 548 )	( 412 894 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 369 117	527 065
	Налог на прибыль	2410	(244 901)	(113 810)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( 118 460 )	( 59 655 )
	отложенный налог на прибыль	2412	(126 339)	(54 155)
	Прочее	2460	(146)	(5)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 124 070	413 250

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2021 г. <sup>3</sup>	За 2020 г. <sup>4</sup>
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	24 450	3 128
	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 <sup>6</sup>	2500	1 148 520	416 378
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	12	4
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Скакун В.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"28" марта 2022 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 2021 г.**

Организация АО "Искитимцемент"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство цемента  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Непубличные акционерные общества / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	28	03	2022
По ОКПО	00282855		
ИНН	5446102070		
по ОКВЭД 2	23.51		
по ОКФС/ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. <sup>1</sup>	3100	95	-	1 239 897	24	1 001 354	2 241 370
<b>за 2020 г.<sup>2</sup></b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	3 128	-	417 000	420 128
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	413 250	413 250
переоценка имущества	3212	x	x	3 128	x	226	3 354
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	3 523	3 523
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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 2020 г. <sup>2</sup>	3200	95	-	1 243 025	24	1 418 354	2 661 498
за 2021 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 148 520	1 148 520
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 124 070	1 124 070
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	24 450	24 450
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	-	-	( 24 450 )	-	-	( 24 450 )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( 24 450 )	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 2021 г. <sup>3</sup>	3300	95	-	1 218 575	24	2 566 874	3 785 568

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 2020 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2020 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики					
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики					
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)					
до корректировок					
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики					
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2019 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	3785568	2661498	2241370


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

"28" марта 2022 г.

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

**Отчет о движении денежных средств  
за 2021 г.**

Организация АО "Искитимцемент"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство цемента  
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
Непубличные акционерные общества / Частная собственность \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	0710005		
По ОКПО	28	03	2022
ИНН	00282855		
по ОКВЭД 2	5446102070		
по ОКОПФ/ОКФС	23.51		
по ОКЕИ	12267	16	
	384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. <sup>1</sup>	За 2020 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	5 769 845	4 514 158
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 750 095	4 476 955
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 077	5 710
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	17 673	31 493
Платежи - всего	4120	( 4 457 053 )	( 3 951 578 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 3 359 147 )	( 2 894 736 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 585 019 )	( 547 476 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 214 080 )	( 230 980 )
налога на прибыль организаций	4124	( 134 393 )	( 65 014 )
прочие платежи	4129	( 164 414 )	( 213 372 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 312 792	562 580

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. <sup>1</sup>	За 2020 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 071 936	24 001
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	30 881	1 178
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	881 825	16 823
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	159 230	6 000
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 2 225 288 )	( 1 180 932 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 241 356 )	( 91 940 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( 40 000 )	( 369 449 )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( 1 943 932 )	( 719 543 )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 153 352)	(1 156 931)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	458 459	2 992 590
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	458 459	2 992 590
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. <sup>1</sup>	За 2020 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( 458 459 )	( 3 342 590 )
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	( 458 459 )	( 3 342 590 )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(350 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	159 440	(944 351)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 811	886 738
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	162 233	2 811
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(18)	60 424

Руководитель

Скакун В.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 " марта 2022 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.ru  
www.iskcem.ru

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

**за 2021 год**



## ОГЛАВЛЕНИЕ

---

1.	Общая информация.....	3
2.	Основные положения учетной политики .....	3
3.	Изменение сравнительных показателей .....	10
4.	Основные средства.....	10
5.	Прочие внеоборотные активы .....	12
6.	Финансовые вложения.....	12
7.	Запасы .....	12
8.	Дебиторская задолженность .....	13
9.	Денежные средства и их эквиваленты .....	13
10.	Заемные средства .....	14
11.	Оценочные обязательства .....	17
12.	Кредиторская задолженность .....	18
13.	Раскрытие информации по доходам и расходам общества .....	18
14.	Прочие доходы и расходы.....	19
15.	Расчеты по налогу на прибыль .....	20
16.	Связанные стороны.....	21
17.	Условные обязательства и условные активы .....	25
18.	Информация о рисках хозяйственной деятельности .....	26
19.	Информация об экологической деятельности.....	28
20.	События, произошедшие после 31 декабря 2021г.....	29

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Искитимцемент» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

Учредителем Общества является Комитет по управлению имуществом Новосибирской области.

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

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

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

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 782 человек (в 2020 году составляла – 824 человек).

Исполнительным органом Общества, на основании договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа, в период с 01.01.2021г по 31.12.2021г. являлось АО «Холдинговая Компания «Сибирский цемент».

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

Основным видом деятельности Общества в 2021г. являлось производство и реализация цементной продукции. За 2021г. было произведено: 1 010 тысяч тонн клинкера, 1 177 тысяч тонн цемента, реализовано 1 185 тысяч тонн цемента. Производственная себестоимость одной тонны цемента составила 3 600,18 рублей.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подписана 31 марта 2022 г.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г. (в ред. Федеральных законов от 28.06.2013 N 134-ФЗ, от 02.07.2013 N 185-ФЗ, от 23.07.2013 N 251-ФЗ, от 02.11.2013 N 292-ФЗ, от 21.12.2013 N 357-ФЗ, от 28.12.2013 N 425-ФЗ, от 04.11.2014 N 344-ФЗ, от 23.05.2016 N 149-ФЗ, от 18.07.2017 N 160-ФЗ, от 31.12.2017 N 481-ФЗ, от 29.07.2018 N 272-ФЗ, от 28.11.2018 N 444-ФЗ (ред. 26.07.2019), от 26.07.2019 N 247-ФЗ, от 15.11.2019 № 180н), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности

деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

### Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Активы стоимостью менее 40 000 рублей в течение 2021г. учитывались в составе Запасов.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

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

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

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

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

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

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в составе строки 1150 «Основные средства» и в т.ч. выделены в строке 1151 «Незавершенные капитальные вложения».

### Запасы

- В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:
- а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при

производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

- в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;
- ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Для целей настоящего Стандарта затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

### Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

### Доходы

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

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

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

### **Расходы**

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

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

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

### **Учет расходов по займам и кредитам**

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

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

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

### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения Общества представлены следующими видами:

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

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

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;



- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

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

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

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

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

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

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва определяется ежегодно, руководствуясь профессиональным суждением специалистов Общества при наличии признаков обесценения финансовых вложений.

### Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

#### Денежные средства и их эквиваленты

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

#### Свернутое отражение денежных потоков

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

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

### Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

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

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

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

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

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

Курсы валют составили:

74,2926 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2021г. (31 декабря 2020г. – 73,8757 руб., 31 декабря 2019г. – 61,9057 руб.),  
84,0695 руб. за 1 евро на 31 декабря 2021г. (31 декабря 2020г. – 90,6824 руб., 31 декабря 2019г. – 69,3406 руб.).

### Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

### Оценочные обязательства

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

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

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

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

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

«Оценочные обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства».

### Условные обязательства и условные активы

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

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

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

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

### Иное

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

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

### Изменение учетной политики

Общество внесло изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета:

- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Вступил в действие с отчетности за 2021 год (применяется перспективно).

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом:

1. Стоимостной критерий для признания актива объектом ОС установлен в размере 100 000 руб. Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

2. 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.

3. 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).

4. 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.



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

6. Объекты учета субаренды классифицируются арендатором (промежуточным арендодателем) исходя из соответствующих условий договора аренды.

7. Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в редакции 2014 года.

8. Учет расходов на проведение любого типа ремонтов может признаваться как отдельный объект ОС либо как текущие расходы.

9. Если сумма затрат, связанных с продлением срока действия НМА составляет менее 100 тыс. рублей, то такие расходы учитываются единовременно.

10. Если сумма затрат, связанных с продлением срока действия НМА составляет более 100 тыс. рублей, то такие расходы списываются равномерно в течение нового срока действия НМА.

11. По окончании ремонта восстановленные запасные части приходятся с кредита счета учета затрат на ремонт в дебет счета учета запасов (счет 10 плана счетов организации) по стоимости с учетом ремонта.

12. В соответствии с п. п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В рамках реализации мероприятий по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерском учете Общества применен «альтернативный метод». В ночь с 31.12.2021г на 01.01.2022г. отражены следующие операции, которые не участвуют в расчетах при составлении бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год:

Бухгалтерский счет	Наименование счета	Обороты за период	
		Дебет	Кредит
01.01	Основные средства в организации	-	148 149
01.03	Актив в форме права пользования	92 034	2 432
01.09	Выбытие основных средств	148 149	148 149
02.01	Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01	879 468	-
07	Оборудование к установке	38 584	-
08.06	Приобретение объектов лизинга	70 326	70 496
19.01	Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств	-	3 164
76.09	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 164	116 085
83.01	Прирост стоимости имущества по переоценке	1 218 575	-
84.01	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	12 980	1 974 806
Итого		<b>2 463 282</b>	<b>2 463 282</b>

### 3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Иных изменений сравнительных показателей за предыдущие периоды в 2021г. не производилось.

### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

Наименование показателя	Период	Наименование показателя	Период		
			Поступило	Выбыло объектов	

		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Остаточная стоимость
Основные средства, всего	за 2021	5 798 075	4 332 819	61 737	96 123	84 291	114 347	1 400 814
	за 2020	5 555 921	4 179 980	247 161	4 917	4 917	157 846	1 465 256
Здания	за 2021	2 163 376	1 508 755	5 461	3 703	2620	41 127	617 872
	за 2020	2 072 475	1 459 404	74909	0	0	46 383	641 597
Сооружения и передаточные устройства	за 2021	2 047 728	1 716 693	4 343	87 700	76 997	17 816	306 859
	за 2020	2 095 126	1 723 396	-23 743	0	0	-1 194	349 181
Машины и оборудование	за 2021	1 272 086	882 489	43 748	2 394	2 373	26 136	407 188
	за 2020	1 070 729	795 959	195 866	2 082	2 082	86 161	384 475
Транспортные средства	за 2021	282 565	220 623	8 185	2 195	2 195	29 169	40 958
	за 2020	285 400	197 060	0	2 835	2 835	26 397	61 942
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021	4 062	3 786		106	106	99	177
	за 2020	3 933	3 695	129	0	0	92	276
Другие виды основных средств	за 2021	473	473				0	0
	за 2020	473	466	0	0	0	7	0
Земельные участки и объекты	за 2021	27 785			25		0	27 760
	за 2020	27 785	0	0	0	0	0	27 785

По состоянию на 31 декабря 2021г. балансовая стоимость основных средств с учетом износа составила 1 400 814 тыс. руб. (31 декабря 2020г. 1 465 256 тыс. руб.).

Балансовая стоимость заложенного имущества на 31.12.2021г. составила 535 248 тыс. руб. а на 31.12.2020 г. составляла 760 459 тыс. руб.

Залоговая стоимость основных средств по действующим договорам залога на 31.12.2021г. составила 2 196 669 тыс. руб., а на 31.12.2020 г. составляла 2 348 864 тыс. руб.

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

Период	Стоимость на начало года	Изменение за период			Стоимость на конец года
		Приобретено	Списано/Переведено в ТМЦ	Передано в монтаж	
За 2021г.	235	95 688	117	12 295	83 511
За 2020г.	3 538	3 914	561	6 656	235
За 2019г.	128 591	72 730	46	195 901	3 538

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

Период	Стоимость НЗС на начало года	Изменение НЗС за период			Стоимость НЗС на конец года
		Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена их стоимость	
За 2021г.	553 362	127 046	82 515	34 999	562 895
За 2020г.	782 139	33 378	446	261 709	553 362
За 2019г.	639 161	440 712	-	297 734	782 139

Информация об ином использовании основных средств на 31 декабря 2021г. представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2021г.	2020г.	2019г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1 597 929	1 669 270	1 630 216
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 005 108	1 030 598	1 008 890

## 5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2021г. балансовая стоимость прочих внеоборотных активов составила 361 186 тыс. руб. (на 31 декабря 2020г. составляла – 363 731 тыс. руб.). в т.ч.:

Наименование показателя	2021г.	2020г.	2019г.
<b>Прочие внеоборотные активы, в т.ч.</b>	<b>361 186</b>	<b>363 731</b>	<b>302 649</b>
Авансы выданные (на срок более 1 года)	361 186	361 021	302 494
Прочие	0	2 710	155

## 6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2021г. стоимость долгосрочных финансовых вложений составила 1 916 051 тыс. руб. в т.ч.:

Наименование показателя	2021г.	2020г.	2019г.
<b>Долгосрочные финансовые вложения, в т.ч.</b>	<b>3 016 148</b>	<b>1 916 051</b>	<b>826 172</b>
Акции, доли в уставных капиталах других организаций, по которым не определяется рыночная стоимость	1 236 762	1 196 762	826 172
Долгосрочные выданные займы	1 779 386	719 289	-

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

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

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

По состоянию на 31 декабря 2021г. стоимость краткосрочных финансовых вложений составила 442 476 тыс. руб. в т.ч.:

Наименование показателя	2021г.	2020г.	2019г.
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	442 476	442 476	442 476
Прочие краткосрочные финансовые вложения	-	5 279	-

## 7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии запасов по видам на 31 декабря 2021г. представлена в таблице:

Наименование показателя	2021г.	2020г.	2019г.
Сырье и материалы	390 687	396 657	382 259
Затраты в незавершенном производстве	53 525	114 218	236 162
Готовая продукция и товары для перепродажи	80 446	89 191	88 169
Авансы, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов	15 487	-	-

Прочие запасы	48	48	48
Товары	34	34	34
<b>Итого запасы</b>	<b>540 227</b>	<b>600 148</b>	<b>706 672</b>

Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020г. и 31 декабря 2019г. у Общества отсутствуют.

## 8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021г. приведена в таблице ниже:

Дебиторская задолженность	2021г.	2020г.	2019г.
Покупатели и заказчики	11 102	102 948	108 287
Авансы выданные	100 521	50 461	22 540
Расчеты по налогам и сборам	21 293	5 359	-
Расчеты с сотрудниками по прочим операциям	2 275	344	778
Расчеты по социальному страхованию	3 937	3 223	-
Расчеты по причитающимся процентам	92 709	721	16 807
Расчеты по агентским договорам	194 290	1 000	34 307
Прочие дебиторы	95 908	154 413	106 777
Резерв по сомнительным долгам	(109 185)	(109 192)	(119 495)
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>412 851</b>	<b>209 277</b>	<b>170 000</b>

По состоянию на 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020г. и 31 декабря 2019г. сумма дебиторской задолженности выражена в российских рублях.

Движение резерва по сомнительным долгам представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	2021г.	2020г.	2019г.
Сальдо резерва на 1 января	109 192	119 495	136 143
Начислено	-	69 478	75 638
Восстановлено	7	59 174	58 991
<b>Сальдо резерва на 31 декабря</b>	<b>109 185</b>	<b>109 192</b>	<b>119 495</b>

## 9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2021г. составляют:

Наименование показателя	2021г.	2020г.	2019г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	4 165	272	452
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	2 756	2 539	1 068
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>162 233</b>	<b>2 811</b>	<b>1 520</b>

Наименование показателя	2021г.	2020г.	2019г.
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев), в том числе:	-	-	885 218
Сибирский банк СБ РФ	-	-	-
ПАО БАНК ВТБ	-	-	885 218
<b>Итого Денежные эквиваленты</b>	-	-	<b>885 218</b>
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>162 233</b>	<b>2 811</b>	<b>886 738</b>

## 10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о заемных средствах по состоянию на 31 декабря 2021г. приведена в таблице:

Наименование показателя	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства
Кредиты банков	2 642 590	1 565	2 642 590	1 342	2 611 380	381 211
Займы	-	-	-	-	-	-
<b>Итого заемные средства</b>	<b>2 642 590</b>	<b>1 565</b>	<b>2 642 590</b>	<b>1 342</b>	<b>2 611 380</b>	<b>381 211</b>

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2021 году составила 223 935 тыс. руб. в т.ч. проценты по кредитам 202 722 тыс. руб.; проценты по займам 0 тыс. руб.; расходы, связанные с получением кредитов и займов 21 213 тыс. руб.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
АО "ЮниКредит Банк" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г.	1 701 041	Рубли	Не возобновляемая	7,45	07.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "Красноярский цемент"; ООО "Топкинский цемент"; Шарькин О.В.
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г.	943 115	Рубли	Не возобновляемая	5,90*	06.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарькин О.В. Последующий залог основных средств

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г.	0	Рубли	Возобновляемая	6,76	28.04.2023	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарькин О.В. Последующий залог основных средств
АО "Райффайзенбанк" Соглашение №46894-NSK от 06.09.2021г. о предоставлении кредитов в форме овердрафт	0	Рубли	Возобновляемая			Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; "Красноярский цемент"; Шарькин О.В.
<b>в т.ч. долгосрочные заемные средства:</b>						
АО "ЮниКредит Банк" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г.	1 700 000	Рубли	Не возобновляемая	7,45	07.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "Красноярский цемент"; ООО "Топкинский цемент"; Шарькин О.В.
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г.	942 590	Рубли	Не возобновляемая	5,90*	06.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарькин О.В. Последующий залог основных средств
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г.	0	Рубли	Возобновляемая	6,76	28.04.2023	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарькин О.В. Последующий залог основных средств
АО "Райффайзенбанк" Соглашение №46894-NSK от 06.09.2021г. о предоставлении кредитов в форме овердрафт	0	Рубли	Возобновляемая	-	-	Поручительство о АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; "Красноярский цемент"; Шарькин О.В.
<b>в т.ч. краткосрочные заемные средства:</b>						



Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
АО "ЮниКредит Банк" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г.	1 041	Рубли	Не возобновляемая	7,45	07.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "Красноярский цемент"; ООО "Топкинский цемент"; Шарькин О.В.
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г.	524	Рубли	Не возобновляемая	5,90*	06.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарькин О.В. Последующий залог основных средств

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

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

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
АО "ЮниКредит Банк" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г.	1 701 038	Рубли	Не возобновляемая	7,45	07.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "Красноярский цемент"; ООО "Топкинский цемент"; Шарькин О.В.
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г.	942 894	Рубли	Не возобновляемая	5,90*	06.05.2025	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарькин О.В. Последующий залог основных средств
ПАО "Сбербанк России" Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г.	0	Рубли	Возобновляемая	6,76	28.04.2023	Поручительство от АО "Ангарский цементно-горный комбинат"; ООО "Русская цементная компания"; ЗАО "Чернореченский карьер"; ООО "Топкинский цемент"; ООО "Красноярский цемент"; ; ООО "Тимлоийский цементный завод"; ООО "КузбассТрансЦемент"; ООО "Горная компания"; ООО "ЗапСибЦемент"; ООО "ТД "Сибирский цемент"; ООО "Комбинат Волна"; ООО "Сибирский бетон"; АО "ХК "Сибирский цемент"; Шарькин О.В. Последующий залог основных средств
<b>в т.ч. долгосрочные заемные средства:</b>						

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

## 11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### *Резерв предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков*

Остаток резерва предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников на 31 декабря 2021г. составил 24 033тыс. руб.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021г. будет использован в 2022 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва,



отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021г.

Движение резерва по неиспользованным отпускам представлено в таблице:

Период	Сальдо на начало года	Начислено	Использовано	Сальдо на конец года
2021г.	23 609	49 316	48 891	24 033
2020г.	24 512	48 536	49 439	23 609

## 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021г. включает в себя следующее:

Наименование показателя	2021г.	2020г.	2019г.
Поставщики и подрядчики	299 932	143 054	191 186
Авансы полученные	52 204	38 687	48 972
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15 455	13 484	5 097
Задолженность перед персоналом организации	19 645	15 558	16 082
Задолженность по налогам и сборам	69 488	69 986	49 926
Прочая кредиторская задолженность	31 942	36 379	72 348
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>488 667</b>	<b>317 148</b>	<b>383 611</b>

### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2021г. включает в себя следующее:

Наименование показателя	2021г.	2020г.	2019г.
Налог на доходы физических лиц	4 372	3 563	3 741
Земельный налог	1 230	1 218	994
Налог на имущество	4 881	4 764	6 551
Налог на добавленную стоимость	53 396	59 828	38 164
Прочие	609	611	476
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>69 488</b>	<b>69 986</b>	<b>49 926</b>

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## 13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

Период	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
2021 год	5 871 863	2 727 829	3 144 034
2020 год	4 501 814	2 427 171	2 074 643

Основная деятельность Общества в основном представлена производством и реализацией цемента, доля прочей выручки составляет около 1,43 % от общей выручки Общества в 2021 году (в 2020 году составляла – 1,41 %).

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

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Услуги по отгрузке и транспортировке ГП, в т.ч. ж/д тариф	539 073	467 290
Газ	610 788	453 562
Материальные затраты	1 282 965	1 178 497
Электроэнергия	483 708	369 834
Расходы на оплату труда	445 145	416 880
Амортизация	102 822	143 393
Отчисления на социальные нужды	138 519	129 503
Прочие затраты	755 796	558 808
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>4 358 817</b>	<b>3 717 766</b>

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

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

#### 14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Наименование показателя	2021г.	2020г.
<b>Прочие доходы</b>		
Возмещение причиненных убытков	73	198
Восстановление резервов по сомнительным долгам	2 206	69 478
Доходы от перевыставления услуг	27	50
Доходы от реализации материалов и запасов	31 208	32 623
Доходы от реализации финансовых вложений	5 370	603
Доходы от реализации нематериальных активов	-	7 795
Доходы от реализации основных средств	30 809	878
Доходы от сдачи имущества в аренду	84 211	82 091
Излишки имущества, выявленные при инвентаризации	-	-
Курсовые разницы	9 892	87 020
Оприходованные материалы	54 259	10 531
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	369	-
Продажа лома и отходов (не обл НДС)	21 244	22 676
Прочие доходы	16 460	14 203
Списанная кредиторская и депонентская задолженность	0	782
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	255	1 013
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>256 382</b>	<b>329 939</b>
<b>Прочие расходы</b>		
Возмещение причиненных убытков	3	501
Курсовые разницы	11 584	19 578
Материальная помощь	1 339	1 382

Налоги	21 076	24 518
Отчисления в оценочные резервы: по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др	1 818	61 373
Прочие расходы	100 230	-
Прочие расходы, доходы, принимаемые к уменьшению НОБ	1 047	1 399
Прочие расходы социального характера	775	-
Путевки санаторные и в ДОЛ	1 676	411
Расходы на содержание законсервированных объектов	290	283
Расходы от перевыставление услуг	27	-
Расходы по аренде – Амортизация	10 657	49
Расходы по аренде – Иные расходы	64 422	11 785
Расходы по инкассации кредитными организациями	22	58 421
Расходы по ликвидации ОС – Иные расходы	83 602	15
Расходы по обслуживанию внешнеэкономических сделок	612	244
Расходы по расчетно-кассовому обслуживанию	356	608
Расходы по реализации лома и отходов (не обл НДС)	14 764	1 777
Расходы по реализации материалов и запасов	30 594	13 261
Расходы по реализации основных средств	10 746	31 787
Расходы по реализации финансовых вложений	-	7 795
Расходы связанные с получением кредитов и займов	5 294	101
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг (облигаций, расходы на депозитарий)	21 213	130 148
Содержание совета директоров	14 363	346
Расходы на благотворительность	671	33 465
Списание дебиторской задолженности	-	1 552
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	208
Расходы не учитываемые в целях налогообложения	576	-
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	10 791	997
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>408 548</b>	<b>412 894</b>

## 15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Раскрытие информации по налогу на прибыль представлено в таблице:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
<b>Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету</b>	<b>1 369 116</b>	<b>527 064</b>
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	273 823	105 413
<b>Постоянные разницы отчетного периода:</b>	<b>(28 924)</b>	<b>8 397</b>
Невычитаемые расходы	(28 924)	8 397
Прочее	0	0
<b>Временные разницы отчетного периода:</b>	<b>7 127</b>	<b>(83 397)</b>
Курсовая разница по валютному займу и процентам	-	-
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	425	(903)
Отпускные будущих периодов	(1 789)	188
Резерв по сомнительным долгам	-	(2 489)
Резерв под снижение стоимости ТМЦ, финансовых вложений	-	0
Амортизация ОС	29 281	8 581
Разница в оценке НЗП	(20 790)	(88 775)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прочее	0	0
<b>Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ставка налога на прибыль	20%	20%
<b>Налог на прибыль</b>	<b>118 459</b>	<b>59 655</b>
	<b>на 31.12.2021 г.</b>	<b>на 31.12.2020 г.</b>
Сумма отложенного налогового обязательства	6 878	5 998
Сумма отложенного налогового актива	(133 318)	(60 153)

## 16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

Общества входящие в группу АО «Искитимцемент» на 31.12.2021г.:

- ЗАО «Чернореченский карьер»
- ООО «Искитимтрансгаз»

Другие связанные стороны:

- АО «ХК «Сибцем»
- ООО «КузбассТрансЦемент»
- ООО «Топкинский цемент»
- ООО «Комбинат волна»
- ООО «Лизинг машин и оборудования»
- ООО «Торговый дом «Сибирский Цемент»
- ООО «Красноярский цемент»
- ООО «ТимлюйЦемент»
- ООО «Сибцемсервис»
- ООО «Запсибцемент»
- ООО «Сибирский бетон»
- АО «Ангарский цементно-горный комбинат»
- ООО «Русская цементная компания»
- ООО «Искитимская городская котельная»
- Шарькин О.В.
- Фролов Г.П.

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

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

### Операции со связанными сторонами

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

За 2021г.

	Продажи	Закупки/ Оказание услуг	Прочие доходы	Прочие расходы	Проценты по займам
Общества, входящие в группу АО «Искитимцемент»	77 930	329 286	230 606	336	9
Другие связанные стороны	28 135	1 877 068	63 770	119 326	43 448
<b>Итого</b>	<b>106 066</b>	<b>2 206 355</b>	<b>294 376</b>	<b>119 662</b>	<b>43 457</b>

За 2020г.

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

#### Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2021г. составила:

	Дебиторская задолженность	Займы выданные	Кредиторская задолженность	Займы полученные
Общества, входящие в группу АО «Искитимцемент»	38	1 800	41 675	
Другие связанные стороны	170 108	1 572 410	237 204	
<b>Итого</b>	<b>170 146</b>	<b>1 574 210</b>	<b>278 879</b>	<b>-</b>

на 31 декабря 2020г. составляла:

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

#### Информация о бенефициарных владельцах

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

#### Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Выплаты основному управленческому персоналу (директорам по направлениям и главному бухгалтеру) в 2021г., производились в соответствии с трудовыми договорами в сумме 14 513 тыс. руб.

#### Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2021г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон обязательствам на сумму 5 302 826 тыс. руб.:

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательств/Вид обеспечения, по которым выдано обеспечение	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс.руб
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Договор НКЛ №8615.01-20/049 от 08.05.2020 ПАО "Сбербанк России"	ДП №8615.01-20/049-3П от 08.05.2020г.	06.05.2028	830 820
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Генеральное соглашение о срочных сделках на финансовых рынках 3679-R от 08.05.2020г. ПАО "Сбербанк России"	ДП б/н от 08.05.2020г.	08.05.2050	57
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Договор ВКЛ №8615.01-20/051 от 08.05.2020 ПАО "Сбербанк России"	ДП №8615.01-20/051-3П от 08.05.2020г.	28.04.2026	-
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Договор лизинга № 24320L от 11.02.2019 ООО "ЮниКредит Лизинг"	ДП №ДП-24320L от 11.02.2019г.	10.09.2023	3 548
ООО "Красноярский цемент" Договор ВКЛ №8615.01-20/183 от 30.09.2020 ПАО "Сбербанк России"	ДП №8615.01-20/183-9П от 30.09.2020г.	25.09.2026	-
ООО "Топкинский цемент" Соглашение № 40701-NSK об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом выдачи от 06.05.2020 АО "Райффайзенбанк"	ДП №40701/S8 от 05.08.2020г.	06.05.2028	1 247 708
ООО "Топкинский цемент" Договор ВКЛ №8615.01-20/208 от 06.11.2020 ПАО "Сбербанк России"	ДП №8615.01-20/208-9П от 06.11.2020г.	06.11.2026	20 035
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Соглашение №46894/1-NSK от 06.09.2021г. о предоставлении кредитов в форме овердрафт АО "Райффайзенбанк"	ДП №46894/1/S1 от 06.09.2021г.	06.09.2022	-
ООО "Топкинский цемент" Договор НКЛ № VSB/RK/01913/21 от 27.07.2021г. ПАО "РОСБАНК"	ДП № VSB/PR/01977/21 от 22.10.2021 г.	26.07.2026	1 003 989
ООО "Тимлюйский цементный завод" Соглашение № 51886-NSK от 27.09.2021 АО "Райффайзенбанк"	ДП № 51886/S7 от 26.10.2021	27.09.2026	-
АО "Искитимцемент" Договор НКЛ №8615.01-20/047 от 08.05.2020г. ПАО "Сбербанк России"	ДЗ №8615.01-20/047-153 от 09.07.2020г.	06.05.2028	329 138
АО "Искитимцемент" Договор ВКЛ №8615.01-20/050 от 08.05.2020г.			
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Договор НКЛ №8615.01-20/049 от 08.05.2020			
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Договор ВКЛ №8615.01-20/051 от 08.05.2020	ДИ №8615.01-20/047-16И от 07.07.2020г.	06.05.2028	1 867 531
АО "Искитимцемент" Договор НКЛ №8615.01-20/047 от 08.05.2020г. ПАО "Сбербанк России"			
АО "Искитимцемент" Договор ВКЛ №8615.01-20/050 от 08.05.2020г.			
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Договор НКЛ №8615.01-20/049 от 08.05.2020			
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Договор ВКЛ №8615.01-20/051 от 08.05.2020			

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

По состоянию на 31 декабря 2021г., выданные за Общество поручительства от связанных сторон по обязательствам Общества отражены в пояснениях по Заемным средствам.

По состоянию на 31 декабря 2021г. Общество получило следующие обеспечения третьих лиц по обязательствам на сумму 3 910 380 тыс.руб.:

Организация, по обязательствам от которой получено обеспечение	Характер обязательств/Вид обеспечения, по которым выдано обеспечение	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс.руб
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г. (об общих условиях предоставления кредита) АО "ЮниКредит Банк"	ДП №001/0320Z/20 от 07.05.2020г.	07.05.2028	1 701 041
ООО "Русская цементная компания" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г. (об общих условиях предоставления кредита)	ДП №001/0321Z/20 от 07.05.2020г.	07.05.2028	



ООО "Тимлюйский цементный завод" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г. (об общих условиях предоставления кредита)	ДП №001/0395Z/20 от 03.06.2020г.	07.05.2028	
ООО "Красноярский цемент" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г. (об общих условиях предоставления кредита)	ДП №001/0397Z/20 от 03.06.2020г.	07.05.2028	
ООО "Топкинский цемент" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г. (об общих условиях предоставления кредита)	ДП №001/0396Z/20 от 03.06.2020г.	07.05.2028	
Шарыкин О.В. Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г. (об общих условиях предоставления кредита)	ДП №001/0322Z/20 от 07.05.2020г.	07.05.2028	
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии) ПАО "Сбербанк России"	ДП №8615.01-20/047-3П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
ООО "Русская цементная компания" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-2П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
ЗАО "Чернореченский карьер" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-4П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
ООО "Топкинский цемент" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-5П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
ООО "Красноярский цемент" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-6П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
ООО "Тимлюйский цементный завод" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-7П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
ООО "КузбассТрансЦемент" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-8П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
ООО "Горная компания" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-9П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
ООО "ЗапСибЦемент" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-10П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
ООО "ГД "Сибирский цемент" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-11П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
ООО "Комбинат Волна" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-12П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
ООО "Сибирский бетон" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-13П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
АО "ХК "Сибирский цемент" Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-14П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
Шарыкин О.В. Договор № 8615.01-20/047 от 08.05.2020г. (об открытии невозобновляемой кредитной линии)	ДП №8615.01-20/047-1П от 08.05.2020г.	06.05.2028	
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Генеральное соглашение о срочных сделках на финансовых рынках 3680-R от 08.05.2020г. ПАО "Сбербанк России"	ДП б/н от 08.05.2020г.	08.05.2050	64
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г. (об открытии возобновляемой кредитной линии) ПАО "Сбербанк России"	ДП №8615.01-20/050-3П от 08.05.2020г.	28.04.2026	
ООО "Русская цементная компания" Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г. (об открытии возобновляемой кредитной линии) ПАО "Сбербанк России"	ДП №8615.01-20/050-2П от 08.05.2020г.	28.04.2026	
ЗАО "Чернореченский карьер" Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г. (об открытии возобновляемой кредитной линии) ПАО "Сбербанк России"	ДП №8615.01-20/050-4П от 08.05.2020г.	28.04.2026	
ООО "Топкинский цемент" Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г. (об открытии возобновляемой кредитной линии) ПАО "Сбербанк России"	ДП №8615.01-20/050-5П от 08.05.2020г.	28.04.2026	
ООО "Красноярский цемент" Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г. (об открытии возобновляемой кредитной линии) ПАО "Сбербанк России"	ДП №8615.01-20/050-6П от 08.05.2020г.	28.04.2026	
ООО "Тимлюйский цементный завод" Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г. (об открытии возобновляемой кредитной линии) ПАО "Сбербанк России"	ДП №8615.01-20/050-7П от 08.05.2020г.	28.04.2026	
ООО "КузбассТрансЦемент" Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г. (об открытии возобновляемой кредитной линии) ПАО "Сбербанк России"	ДП №8615.01-20/050-8П от 08.05.2020г.	28.04.2026	
ООО "Горная компания" Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г. (об открытии возобновляемой кредитной линии) ПАО "Сбербанк России"	ДП №8615.01-20/050-9П от 08.05.2020г.	28.04.2026	
ООО "ЗапСибЦемент" Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г. (об открытии возобновляемой кредитной линии) ПАО "Сбербанк России"	ДП №8615.01-20/050-10П от 08.05.2020г.	28.04.2026	

943 115

ООО "ТД "Сибирский цемент" Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г. (об открытии возобновляемой кредитной линии) ПАО "Сбербанк России"	ДП №8615.01-20/050-11П от 08.05.2020г.	28.04.2026	
ООО "Комбинат Волна" Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г. (об открытии возобновляемой кредитной линии) ПАО "Сбербанк России"	ДП №8615.01-20/050-12П от 08.05.2020г.	28.04.2026	
ООО "Сибирский бетон" Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г. (об открытии возобновляемой кредитной линии) ПАО "Сбербанк России"	ДП №8615.01-20/050-13П от 08.05.2020г.	28.04.2026	
АО "ХК "Сибирский цемент" Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г. (об открытии возобновляемой кредитной линии) ПАО "Сбербанк России"	ДП №8615.01-20/050-14П от 08.05.2020г.	28.04.2026	
Шарыкин О.В. Договор № 8615.01-20/050 от 08.05.2020г. (об открытии возобновляемой кредитной линии) ПАО "Сбербанк России"	ДП №8615.01-20/050-1П от 08.05.2020г.	28.04.2026	
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Соглашение №46894-NSK от 06.09.2021г. о предоставлении кредитов в форме овердрафт АО "Райффайзенбанк"	ДП №46894/S1 от 06.09.2021г.	06.09.2022	
ООО "Красноярский цемент" Соглашение №46894-NSK от 06.09.2021г. о предоставлении кредитов в форме овердрафт АО "Райффайзенбанк"	ДП №46894/S2 от 06.09.2021г.	06.09.2022	
Шарыкин О.В. Соглашение №46894-NSK от 06.09.2021г. о предоставлении кредитов в форме овердрафт АО "Райффайзенбанк"	ДП №46894/S3 от 06.09.2021г.	06.09.2022	
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г. (об общих условиях предоставления кредита) АО "ЮниКредит Банк"	Договор залога оборудования №001/0488Z/20 от 31.07.2020г.	07.05.2028	513 465
АО "Ангарский цементно-горный комбинат" Соглашение №001/0107L/20 от 07.05.2020г. (об общих условиях предоставления кредита)	Договор ипотеки №001/0538Z/20 от 18.08.2020г.	07.05.2028	277 256
Власов Александр Петрович Договор займа №13-1/19 от 03.06.2019г. АО "Искитимцемент"	Договор залога акций №13-1/19/3 от 12.07.2019г.	29.04.2021	351 962
ООО "Лизинг машин и оборудования" Договор займа №14-1/19 от 16.07.2019г. АО "Искитимцемент"	Договор залога акций №14-1/19 от 22.10.2019г.	29.04.2021	123 701

в т.ч. по обязательствам связанных сторон в размере 3 910 603 тыс. руб.

## 17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

#### Условия ведения деятельности Общества

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

#### Налогообложение

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

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

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.



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

## COVID-19

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать существенного влияния на операционную деятельность, ликвидность и оборотный капитал, доступность финансирования, а также на способность организации продолжать непрерывно свою деятельность в условиях COVID-19.

## 18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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

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

### Механизм управления рисками

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

### Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

---

### Рыночный риск

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

---

### Риск изменения процентной ставки

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

### Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию валютного риска. В отдельные периоды необходимых плановых закупок ТМЦ за границей, Общество заранее приобретает валюту по наиболее выгодному курсу на основании анализа курсов за длительный период.

---

### Кредитный риск

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

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

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

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

---

### **Риск ликвидности**

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

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

Общество осуществляет управление риском ликвидности через Департамент финансов Управляющей компании посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы (присутствует открытая кредитная линия), которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах. Также отметим, что управление финансированием Общества 2 полугодие 2020 года осуществляется Департамент финансов Управляющей компании, обладающим опытом финансирования нескольких цементных заводов на протяжении более 15 лет.

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

#### **Внутренний рынок:**

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

#### **Внешний рынок:**

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

### **Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин**

#### Внешний рынок:

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

#### Страновые и региональные риски

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

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

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

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

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

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

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

#### Репутационные риски

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

## **19. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.**

В сфере рационального природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности, Обществом в 2021г. проведены мероприятия по содержанию и эксплуатации объектов основных фондов, связанных с экологической деятельностью, и их ремонт в части охраны атмосферного воздуха и предотвращения изменения климата на сумму 9 169 тыс. руб. (в т.ч. 3 925 тыс. руб. – материальные затраты; 5 178 тыс. руб. – затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды рабочих и служащих, связанных с обслуживанием и ремонтом газоочистного оборудования; 3 708 тыс. руб. – оплата услуг природоохранного назначения).

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

В 2022 – 2023гг. Общество планирует не только поддерживать в работоспособном состоянии оборудование природоохранного назначения, но и направить средства на его модернизацию и реконструкцию согласно разработанной в 2020 г. проектной документации и утвержденной Программы повышения экологической эффективности, являющейся приложением к полученному комплексному экологическому разрешению.

## 20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021г.

Иные события после отчётной даты, существенно влияющие на финансовый результат 2021г. на момент подписания настоящей отчётности отсутствуют.

Управляющий директор  
АО «Искитимцемент»

Главный бухгалтер



В.П. Скакун

А.В. Кузнецов

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ  
ФИНАНСОВАЯ ЭКСПЕРТИЗА



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

---

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о годовой бухгалтерской отчетности  
Акционерного общества «Искитимцемент»  
за 2021 год

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

*Акционерам  
Акционерного общества «Искитимцемент»*

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Искитимцемент» (ОГРН 1025404788177), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Искитимцемент» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

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

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

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

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


д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли

годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с 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.

О.В. Жданова

Директор Акционерного общества Аудиторская компания «Финансовая экспертиза»  
(ОРНЗ 21606088241)

  
\_\_\_\_\_

З.Н. Зенькова

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение  
(ОРНЗ 21706025488)

  
\_\_\_\_\_

**Аудиторская организация**

Акционерное общество Аудиторская компания «Финансовая экспертиза»,  
630132, Новосибирск, улица Челюскинцев, дом 18/2, офис 513,  
ОРНЗ 11606064401

"28" марта 2022 года