

**Открытое акционерное общество
«Верхнебаканский цементный завод»**

**Аудиторское заключение по
бухгалтерской (финансовой)
отчетности**

за период с 01 января по 31 декабря 2014 г.

Москва | 2015





Аудиторское заключение

Аktionерам

Открытого акционерного общества «Верхнебаканский цементный завод»

Аудирuемое лицо

Наименование:

Открытое акционерное общество «Верхнебаканский цементный завод» (ОАО «Верхнебаканский цементный завод»).

Место нахождения:

353971, Краснодарский край, г. Новороссийск, п. Верхнебаканский, ул. Орловская, д.11.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Новороссийска № 317 от 09 июня 1998 г. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1022302385808.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Место нахождения:

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская палата России» № 5353, ОРНЗ – 10201039470.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Верхнебаканский цементный завод», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2014 год, иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Верхнебаканский цементный завод» по состоянию на 31 декабря

2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Президент ООО «ФБК»



Руководитель
аудиторской проверки

С.М. Шапигузов

(на основании Устава,
квалификационный аттестат аудитора
01-001230, ОРНЗ 29501041926)

А.А. Данилкин

(квалификационный аттестат аудитора
06-000130, ОРНЗ 21206022388))

Дата аудиторского заключения: «07» апреля 2015 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Организация Открытое акционерное общество "Верхнебаканский цементный завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Производство цемента

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое Акционерное общество

/ частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

353971, Краснодарский край, Новороссийск г, Верхнебаканский п, Орловская ул, дом № 11

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

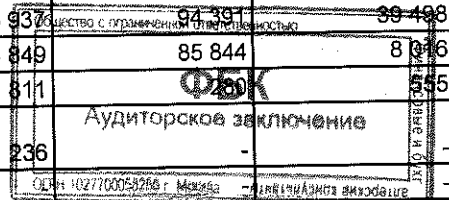
по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

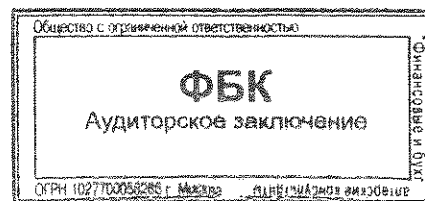
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2014
05260734		
2315076504		
26.51		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	26 404	27 549	28 724
	в том числе:				
4.1	Товарный знак		182	154	154
4.1	Лицензия на пользование недрами КРД 04346 ТР		26 222	27 396	28 570
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.2	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.3	Основные средства	1150	16 245 464	16 677 438	17 507 777
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	15 793 656	16 097 291	16 963 906
	Оборудование к установке	11502	7 875	10 290	10 882
	Строительство объектов основных средств	11503	439 304	569 398	528 503
	Приобретение объектов основных средств	11504	4 629	459	4 486
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.4	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4.5	Отложенные налоговые активы	1180	846 168	839 334	420 565
4.6	Прочие внеоборотные активы	1190	2 060	518 775	290 062
	в том числе:				
	авансы по инвестиционной деятельности		2 060	518 775	290 062
	Итого по разделу I	1100	17 120 096	18 063 097	18 247 128
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.7	Запасы	1210	586 238	467 070	319 578
	в том числе:				
	Материалы	12101	533 266	375 240	254 650
	Готовая продукция	12102	8 092	23 420	20 792
	Полуфабрикаты собственного производства	12103	44 880	68 410	44 136
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2 362	322
4.8	Дебиторская задолженность	1230	166 540	183 843	66 003
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	76 937	94 391	39 498
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	74 849	85 844	8 046
	Расчеты по налогам и сборам	12303	811	-	555
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	236	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-



	Расчеты с подотчетными лицами	12306	48	3	51
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	128	299	27
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	13 531	3 026	17 856
4.9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	26 190	-	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	26 190	-	-
4.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29 496	76 714	160 798
	в том числе:				
	Касса организации	12501	218	277	121
	Расчетные счета	12502	4 478	9 237	25 677
	Валютные счета	12503	-	-	-
	Депозитные счета		24 800	67 200	135 000
		1260	77 848	85 807	69 934
4.11	Прочие оборотные активы				
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	45 608	63 261	63 816
	НДС по авансам и предоплатам		32 240	22 541	6 118
	Прочие		-	5	-
	Итого по разделу II	1200	886 312	815 796	616 635
	БАЛАНС	1600	18 006 408	18 878 893	18 863 763



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	42	42	42
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	113 267	113 735	114 246
4.13	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
4.14	Резервный капитал	1360	6	6	6
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	6	6	6
4.15	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(65 666)	372 188	1 262 874
	Итого по разделу III	1300	47 649	485 971	1 377 168
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.17	Заемные средства	1410	14 570 272	15 945 123	15 772 427
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	8 478 740	9 853 590	13 755 362
	Долгосрочные займы	14102	6 091 532	6 091 533	2 017 065
4.16	Отложенные налоговые обязательства	1420	897 675	940 921	661 975
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	15 467 947	16 886 044	16 434 403
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.17	Заемные средства	1510	1 718 692	851 035	665 271
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	1 418 349	543 499	543 499
	Краткосрочные займы	15102	150 000	150 000	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	59 024	59 613	70 931
	Проценты по краткосрочным займам	15105	1 210	9 089	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	90 109	88 834	50 841
4.18	Кредиторская задолженность	1520	745 705	549 656	336 460
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	367 964	286 165	175 153
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	211 349	147 768	40 110
	Расчеты по налогам и сборам	15203	149 622	98 844	88 030
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	6 114	5 824	6 966
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	10 162	10 794	13 215
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	5	1	58
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	489	260	12 928
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.19	Оценочные обязательства	1540	26 415	22 656	13 551
4.20	Прочие обязательства	1550	-	83 531	36 910
	в том числе:				
	НДС по авансам и предоплатам выданным		-	83 531	36 910
	Итого по разделу V	1500	2 490 812	1 506 878	1 052 193
	БАЛАНС	1700	18 006 408	18 878 893	18 863 763

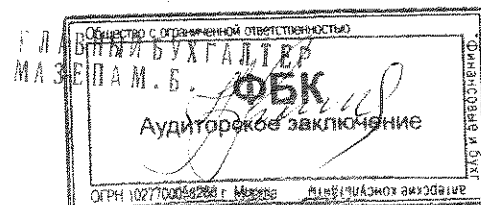
Руководитель

(подпись)

ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧ

(расшифровка подписи)

26 марта 2015 г.



за Январь - Декабрь 2014 г.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

Производство цемента

по
ОКВЭД

по ОКОНФ / ОКФС

по ОКЕИ

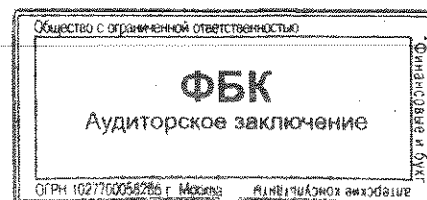
Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2014
05260734		
2315076504		
26.51		
12247	16	
384		

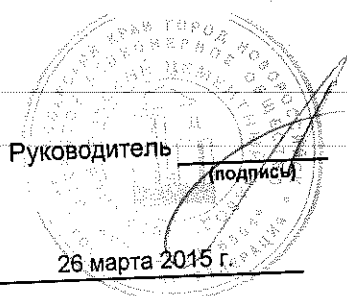
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
5.1	Выручка	2110	5 767 306	5 122 725
5.2	Себестоимость продаж	2120	(2 823 855)	(2 563 341)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 943 451	2 559 384
5.2	Коммерческие расходы	2210	(1 037 571)	(1 187 524)
5.2	Управленческие расходы	2220	(466 739)	(423 665)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 439 141	948 195
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5.3	Проценты к получению	2320	6 645	6 489
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	6 645	6 489
5.3	Проценты к уплате	2330	(1 855 159)	(1 869 953)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(1 855 159)	(1 869 953)
5.3	Прочие доходы	2340	21 661	23 731
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	1 271	330
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	8 840	17 871
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23403	536	720
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	5 652	-
	Прочие операционные доходы	23405	857	1 525
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23406	-	-
	Прибыль прошлых лет	23407	359	1 388
	Курсовые разницы	23408	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23409	153	229
	Прочие внереализационные доходы	23410	3 993	1 668
5.3	Прочие расходы	2350	(100 080)	(139 473)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(1 246)	(311)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(1 270)	(11 187)
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23503	(248)	(4 526)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23504	(6 049)	(37 670)
	Расходы на услуги банков	23505	(11 408)	(9 442)
	Прочие операционные расходы	23506	(19 463)	(13 826)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23507	(1 276)	(2 380)
	Убытки прошлых лет	23508	(7 874)	(30 829)
	Курсовые разницы	23509	(21 881)	(2 153)

[illegible]

	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23510	(80)	(17)
	Прочие внереализационные расходы	23511	(27 617)	(24 925)
	Прочие косвенные расходы	23512	(2 408)	(2 341)
	Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	23513	(65)	(65)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(487 792)	(1 031 011)
5.4	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(30 479)	(16 032)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	43 247	(278 946)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	6 834	418 769
	Прочее	2460	(611)	(9)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(438 322)	(891 197)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(438 322)	(891 197)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(10)	(21)
5.5	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



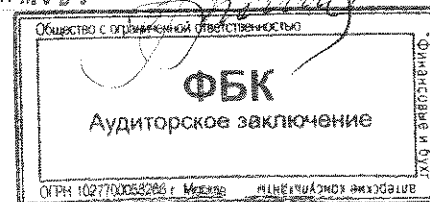
Руководитель

(подпись)

26 марта 2015 г.

**ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧ**
(расшифровка подписи)

**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
МАЗЕПА М.Б.**



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2014 г.

Коды			
0710003			
31	12	2014	
05260734			
2315076504			
26.51			
12247	16		
384			

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Открытое акционерное общество "Верхнебаканский цементный завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство цемента

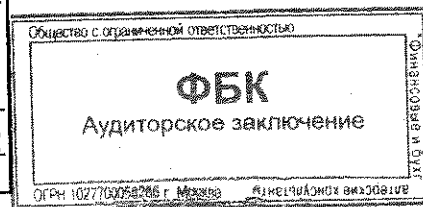
Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое Акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

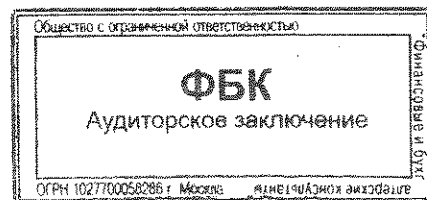
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	42	-	114 246	6	1 262 874	1 377 168
За 2013 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(891 197)	(891 197)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(891 197)	(891 197)
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	(511)	-	511	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	42	-	113 735	6	372 188	485 971
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(438 322)	(438 322)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(438 322)	(438 322)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(468)	-	468	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	42	-	113 267	6	(65 666)	47 649

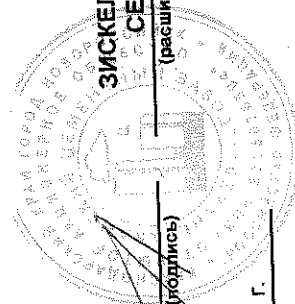
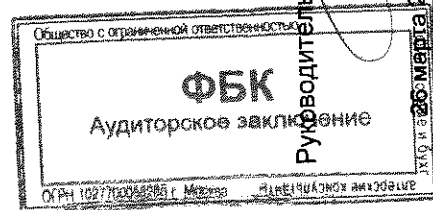
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 384 617	(865 706)	-	518 911
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(7 449)	(25 491)	-	(32 940)
после корректировок	3500	1 377 168	(891 197)	-	485 971
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 270 324	(865 706)	511	405 128
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(7 449)	(25 491)	-	(32 940)
после корректировок	3501	1 262 874	(891 197)	511	372 188
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	47 649	485 971	1 377 168



ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧ

(расшифровка подписи)

(подпись)

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
МАЗЕПА М.Б.

(подпись)

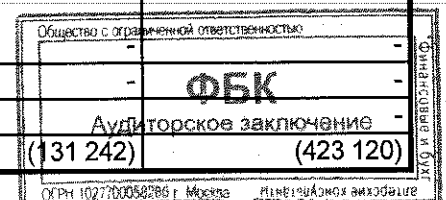
**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Верхнебаканский цементный завод"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство цемента
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое Акционерное общество / частная
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2014
05260734		
2315076504		
26.51		
12247		16
384		

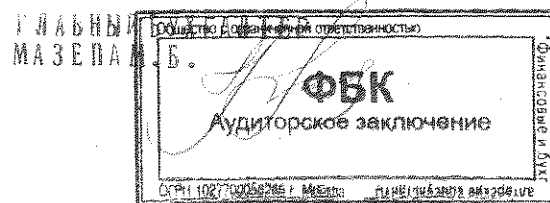
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 906 387	5 214 747
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 825 818	5 174 420
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	80 569	40 327
Платежи - всего	4120	(5 322 834)	(5 136 764)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 972 069)	(2 925 176)
в связи с оплатой труда работников	4122	(332 755)	(313 229)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 862 352)	(1 775 721)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(155 658)	(122 638)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	583 553	77 983
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 350	6 819
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 271	330
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 079	6 489
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(138 592)	(429 939)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(138 592)	(429 939)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(131 242)	(423 120)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	545 601	4 314 550
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	545 601	715 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	3 599 550
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 045 736)	(4 054 532)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 045 601)	(4 050 772)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(135)	(3 760)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(500 135)	260 018
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(47 824)	(85 119)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	76 714	160 798
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	29 496	76 714
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	606	1 035



**ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧ**
(расшифровка подписи)



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

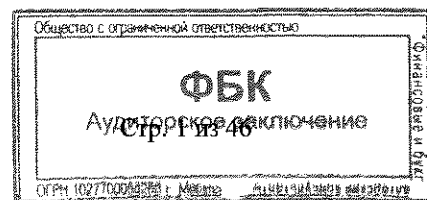
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Открытое Акционерное Общество
«Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2014 г.

г. (Новороссийск)



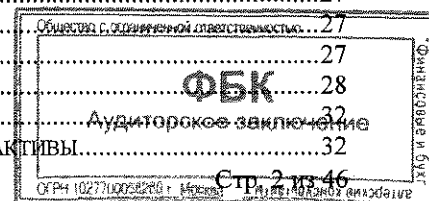
ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	5
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ)	5
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	5
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	6
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ	6
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	6
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ.....	6
2.2. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.....	7
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	7
2.3.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	7
2.4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	7
2.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	7
2.6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	8
2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	8
2.8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	8
2.9. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	10
2.10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
2.11. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	11
2.12. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ.....	11
2.13. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	11
2.14. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	12
2.15. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	12
2.16. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ	12
2.17. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	12
2.18. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	13
2.19. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	13
2.20. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	13
2.21. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	14
2.22. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	14
2.23. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	14
2.24. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	14
2.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	14
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	15
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	17
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	17
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	17
4.3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	21
4.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	21
4.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	21
4.6. ЗАПАСЫ	22
4.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	22
4.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	25
4.11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	26
4.12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	27
4.13. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ).....	27
4.14. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	27
4.15. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	27
4.16. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	27
4.17. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	28
4.18. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	32
4.19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	32

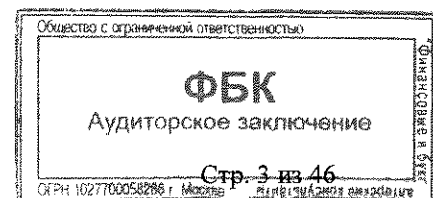


ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.20	ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	33
4.21	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	33
4.22	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ.....	35
4.23	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ.....	35
5	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	36
5.1	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	36
5.2	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	36
5.3	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	37
5.4	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	39
5.5	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.	41
6	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	41
6.1	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	41
6.2	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	45
6.3.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	45
6.4	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	45
6.5.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	46



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Верхнебаканский цементный завод» (далее - «Общество») за 2014 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Открытое акционерное общество «Верхнебаканский цементный завод», сокращенное название ОАО «Верхнебаканский цементный завод», ИНН/КПП 2315076504/231501001, зарегистрировано ИФНС РФ по г. Новороссийску Краснодарского края.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 18 октября 2002 г., за основным государственным регистрационным номером 1022302385808.

В 2011 году содержание устава приведено в соответствие с ФЗ 208 от 26.12.1995.

Кардинальным изменением явилось исключение из редакции устава статьи 37, которая предусматривала особый порядок одобрения сделок, сумма которых превышает 1 млн. руб.

Юридический и почтовый адрес Общества:

353971, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Новороссийск, п. Верхнебаканский, ул. Орловская, д.11.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2012	На 31.12.2013	На 31.12.2014
572	708	722

1.2. Основные виды деятельности

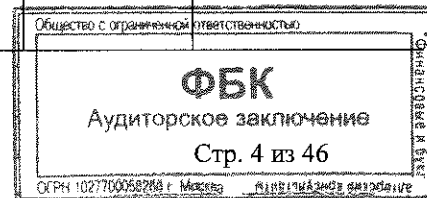
Основным видом деятельности Общества является производство цемента (код по ОКВЭД 26.51.00).

Основным видом выпускаемой продукции является сульфатостойкий портландцемент с минеральными добавками ССПЦ 500-Д20 и портландцемент ПЦ 500-Д0. Технологическая линия работает по сухому способу производства. В качестве сырья используются высокие и низкие мергели, добываемые на собственном карьере.

Основное топливо, используемое при производстве цемента – газ.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Серия, номер лицензии	Дата выдачи	Срок действия лицензии
1	Добыча мергелей для производства цемента при разработке открытым способом Верхне-Баканского месторождения	Министерство природных ресурсов РФ Краснодарского краевого комитета по геологии и использованию недр «Кубаньгеолком»	КРД № 01473 ТЭ	23.12.1993	01.05.2019
2	Геологическое изучение, разведка и добыча мергелей (цементное сырье) на участке «Верхнебаканский»	Управление по недропользованию по Краснодарскому краю	КРД №04346 ТР	20.04.2012	20.04.2037
3	Производство маркшейдерских работ	Федеральная служба по экологическому технологическому и атомному надзору	№ 57-ПМ-000321 (О)	28.07.2008	На неопределенный срок
4	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	Федеральная служба по экологическому технологическому и атомному надзору	№ ВП- 30-002706(С)	07.12.2009	Бессрочно, переоформлена на основании приказа от 30.05.2012 г. № 282- П
5	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	№ ВП- 30-002785 (К)	31.12.2009	31.12.2014



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Серия, номер лицензии	Дата выдачи	Срок действия лицензии
6	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	Федеральная служба по экологическому и атомному надзору	№ ВП- 30-003798 (Г)	06.07.2011	06.07.2016
7	Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению отходов I – IV класса опасности	Федеральная служба по экологическому и атомному надзору	№ ОП – 30 – 002515 (23)	15.09.2009	15.09.2014

1.3. Филиалы и представительства Общества

У Общества отсутствуют филиалы и представительства.

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 41 793 руб.

Уставный капитал Общества разделен на:

- 41 793 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2012 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Единственный участник (акционер) Общества: NORTOX INVESTMENTS LIMITED	41 793	100%

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2013 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Единственный участник (акционер) Общества: NORTOX INVESTMENTS LIMITED	41 793	100%

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2014 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Единственный участник (акционер) Общества: NORTOX INVESTMENTS LIMITED	41 793	100%

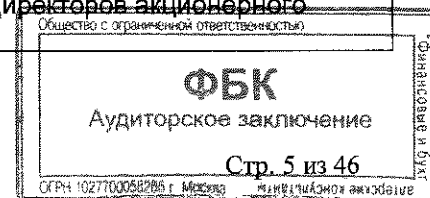
1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2014 г. состоит из 5 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Буймистров Яков Викторович	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества
2	Веремий Игорь Алексеевич	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества
3	Зискель Анатолий Семенович	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества
4	Стариков Ефим Александрович	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества
5	Иващенко Олег Игоревич	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

С «01» февраля 2012 года полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «Верхнебаканский цементный завод» переданы Управляющей организации ООО «ГАЗМЕТАЛЛПРОЕКТ» в соответствии с решением № 3 единственного акционера от 26.01.2012.

Основанием передачи полномочий является Договор от «01» февраля 2012 года об осуществлении полномочий единоличного исполнительного органа.

Генеральный директор ООО «ГАЗМЕТАЛЛПРОЕКТ» - Иващенко Олег Игоревич.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

На основании доверенности № 123 от 07 апреля 2014 года функции управления Обществом возложены на управляющего директора Зискеля Анатолия Семеновича.

1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2014 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Попова Галина Ивановна	Зам. начальника по экономике и финансам ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

В отчетном году реестродержателем Общества является Общество с ограниченной ответственностью Специализированный регистратор «Реком» (ООО СР «Реком»), адрес: 309502 Россия, Белгородская область, г. Старый Оскол, микрорайон Королева, 37.

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1, стр. 2АБ.

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская палата России № 5353, ОРНЗ -10201039470.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2014 г. ОАО «Верхнебаканский цементный завод» не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления информации

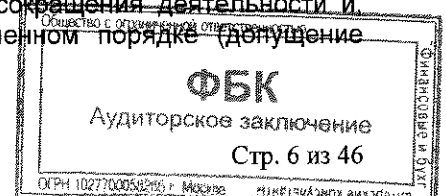
Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2014 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 31 декабря 2013 г. № 1079

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Изменения в учётной политике

Руководствуясь законом РФ от 6 декабря 2011 года №402 – ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденная Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденной Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года №34н с 1 января 2013 года приказом №1125 от 29 декабря 2012 года утверждена учетная политика предприятия в новой редакции.

В учетную политику на 2014 - 2015 годы по сравнению с 2013 годом существенных изменений не внесено.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ОАО «Верхнебаканский цементный завод» ведется финансово-бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется: - программный продукт 1:С Предприятие 8.2. Управление Производственным Предприятием для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.3.1 Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

Общество является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам раскрывается в разделе 6.3. настоящих пояснений

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

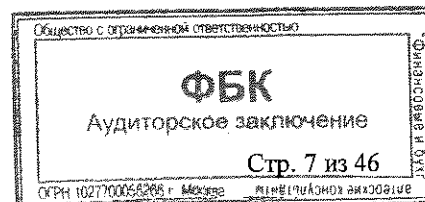
Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год, кроме случаев, определенных законодательством. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2014 году.

2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Валюта	Курс на 31.12.2012	Курс на 31.12.2013	Курс на 31.12.2014
Доллар США	30, 3727 за 1 долл. США	32, 7292 за 1 долл. США	56, 2584 за 1 долл. США
Евро	40, 2286 за 1 Евро	44, 9699 за 1 Евро	68, 3427 за 1 Евро

2.6. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;

фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;

текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;

- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Переоценка НМА в 2013-2014 гг. не проводилась. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки по отдельным объектам в прошлые периоды) объекта нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

2.7. Нематериальные поисковые активы

Учет нематериальных поисковых активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2011 г. № 125н.

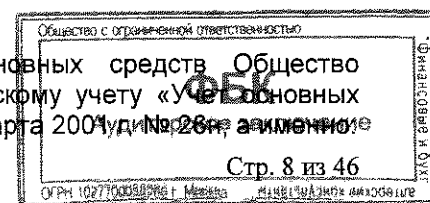
Затраты на освоение природных ресурсов, возникающие на стадиях оценочных работ и разведки месторождения, определений которых приведены в Распоряжении МПР РФ от 05.07.1999 № 83-р «Об утверждении Положения о порядке проведения геологоразведочных работ по этапам и стадиям (твердые полезные ископаемые)», признаются поисковыми затратами.

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся:

1. Право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;
2. Информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований;
3. Результаты разведочного бурения;
4. Результаты отбора образцов;
5. Иная геологическая информация о недрах;
6. Оценка коммерческой целесообразности добычи.

2.8. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Право собственности на земельные участки

Все земельные участки, на которых расположены подразделения Общества, находятся в аренде.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

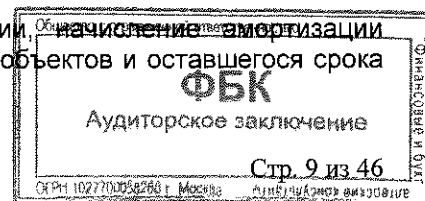
Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки по отдельным объектам в прошлые периоды) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01.01.2002, Общество применяет сроки полезного использования исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	50	40
Машины и оборудование	7 – 10	6 – 9
Транспортные средства	7 – 10	6 – 8
Компьютерная техника	5	2-3 (3-5)
Прочие	3 – 10	2 – 8

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.9. Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

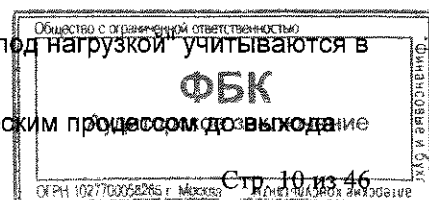
При определении статей расходов, включаемых в стоимость объектов капитального строительства для целей бухгалтерского и налогового учета (по налогу на прибыль), предприятие руководствуется Рекомендуемым перечнем основных видов прочих работ и затрат, включаемых в сводный сметный расчет стоимости строительства (представлен в Приложении 8 к Методике определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации, утвержденной постановлением Государственного комитета Российской Федерации по строительству и жилищно-коммунальному комплексу от 05 марта 2004 г. № 15/1).

Затраты на содержание дирекции (технического надзора) (Глава 10 сводного сметного расчета) Общество определяет в соответствии с Методическим пособием по расчету затрат на службу заказчика-застройщика, рекомендованным к применению письмом Министра России от 13 декабря 1995 г. № ВБ-29/12-347.

Расходы по пусконаладочным работам «вхолостую», связанные с доведением объекта до состояния пригодного для использования и произведенные до приемки объекта рабочей комиссией, отражаются в составе капитальных вложений на счете 08.

Расходы, непосредственно связанные с пусконаладочными работами "под нагрузкой" учитываются в составе капитальных вложений на счете 08, если они:

- предусмотрены проектно-сметной документацией и технологическим процессом до выхода



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)
на проектную мощность и/или ввода в эксплуатацию ОС;

- были произведены до приема объекта рабочей комиссией и до составления актов по формам КС-14 и ОС-1.

При невыполнении хотя бы одного из условий, перечисленных выше, расходы по пусконаладочным работам «под нагрузкой» отражаются на счетах учета затрат и включаются в себестоимость выпускаемой продукции.

2.10. Финансовые вложения

Депозиты сроком до трех месяцев расцениваются как денежные эквиваленты.

На отчетную дату общество имеет краткосрочное финансовое вложение в виде выданного займа.

2.11. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы под снижение стоимости материальных ценностей, а также прочие виды резервов называются оценочными.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.12. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах.

Готовая продукция (цемент) оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

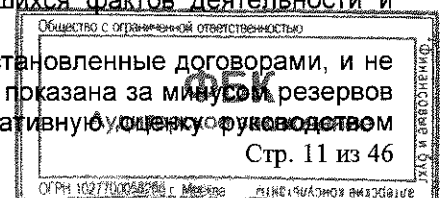
2.13. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку дебиторской задолженности.



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов являются оценочными.

2.14. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражаются:

прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки.

При выбытии основных средств сумма дооценки, учтенная в составе добавочного капитала, списывается по каждому объекту отдельно.

Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

2.15. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

2.16. Оценочные резервы

Учетной политикой Общества предусмотрен порядок создания резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;

Оценочный резерв по сомнительным долгам определяется по каждому контрагенту в следующих размерах:

Срок со дня наступления даты погашения задолженности по данным бухгалтерского учета до 180 дней – резерв не создается; от 181-365 дней – резерв создается в размере 50% от суммы задолженности; более 365 дней – резерв создается в размере 100% от суммы задолженности. Не включаются в состав резервируемой задолженности суммы просроченной задолженности контрагентов, с которыми деловые отношения поддерживаются длительное время, и у предприятия есть уверенность в погашении задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты;

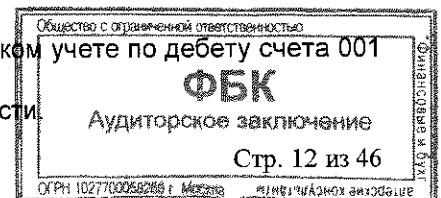
- под обесценение МПЗ;

Оценочный резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается в размере разницы между учетной и рыночной стоимостью соответствующего актива при длительном (свыше 5-ти лет) хранении на складах, либо при полной или частичной потере своих первоначальных качеств.

2.17. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом.

Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.



24

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.18. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.19. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданном и полученном в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств полученные» и счете 009 «Обеспечения обязательств выданные» соответственно.

2.20. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);

прочие доходы.

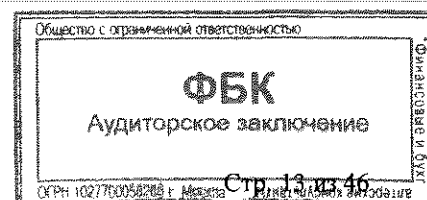
Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации продукции.
- доходы от субаренды вагонов

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду прочих активов организации;
- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- доходы от продажи материалов, оборудования, требующего монтажа;
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.21. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

расходы по обычным видам деятельности;

прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.20. настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.20. настоящих пояснений.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общехозяйственные расходы» и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.22. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

2.23. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

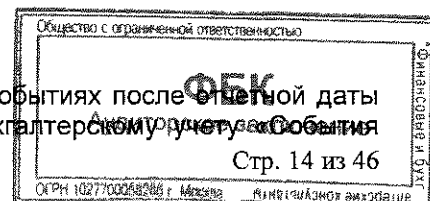
В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, Акционерное Общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию.

2.24. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

2.25. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3. Вступительные и сравнительные данные

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

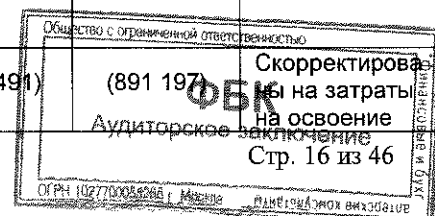
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ строки, Наименование показателя	Оборот январь-декабрь 2013 года отчетности за 2013 год до изменений	Изменения	Оборот январь-декабрь 2013 года отчетности за 2014 год после изменений	Пояснения
2340 Прочие доходы	32 146	(8 415)	23 731	Свернуты обороты по положительной и отрицательной курсовой разнице.
23408 Курсовые разницы	8 415	(8 415)	0	
2350 Прочие расходы	(122 397)	(17076)	(139 473)	
25508 убытки прошлых лет	(5 138)	(25 491)	(30 629)	Скорректированы на затраты на освоение недр.
23509 Курсовые разницы	(10 569)	(8 415)	(2 154)	Свернуты обороты по положительной и отрицательной курсовой разнице
2300 Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 005 520)	(25 491)	(1 031 011)	
2400 Чистая прибыль (убыток)	(865 706)	(25 491)	(891 197)	
2500 Совокупный финансовый результат периода	(865 706)	(25 491)	(891 197)	

- в отчет об изменении капитала за 2014 год были внесены следующие изменения на отчетные даты предыдущих периодов.

№ строки, наименование показателя	Сумма до корректир овки по состоянию на 31 декабря 2012 г.	Корректи ровка	Сумма после корректиров ки по состоянию на 31.12.2012 отчетности за 2014 год	Сумма до корректир овки по состоянию на 31 декабря за 2013год	корректир овка	Сумма после корректиров ки по состоянию на 31.12.2013 отчетности за 2014 год	Пояснения
3100 Величина капитала на 31 декабря 2012 г., гр. 7 «Нераспредел енная прибыль (убыток)»	1 270 323	(7 449)	1 262 874	-	-	-	Скорректирова ны на затраты на освоение недр за 2012 г.
3320 Уменьшение капитала Всего, гр. 7 «Нераспредел енная прибыль (убыток)»	-	-	-	(865 706)	(25 491)	(891 197)	Скорректирова ны на затраты на освоение недр за 2013 г.
3221 в том числе, убыток				(865 706)	(25 491)	(891 197)	Скорректирова ны на затраты на освоение недр за 2013 г.



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

							недр за 2013 г.
3200 Величина капитала на 31 декабря 2013 г., гр. 7 «Нераспределенная прибыль (убыток)»	-	-	-	405 128	(32 940)	372 188	Скорректированы на затраты на освоение недр. За 2012, 2013 гг.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

В строке 1110 бухгалтерского баланса отражена стоимость приобретённого нематериального актива, уменьшенного на сумму начисленной амортизации. Наличие и движение объектов нематериальных активов представляют собой следующее:

2014 год

Наименование показателя	На начало 2014 года	Обороты за период		На конец 2014 года
		Дебет	Кредит	
Регистрация товарного знака	-	186	(4)	182
В том числе незаконченные операции по приобретению	154	32	(186)	-
Лицензия на пользование недрами КРД 04346 ТР	27 396	-	(1174)	26 222
ИТОГО	27549	218	(1364)	26 404

2013 год

Наименование показателя	На начало 2013 года	Обороты за период		На конец 2013 года
		Дебет	Кредит	
Регистрация товарного знака	154			154
В том числе незаконченные операции по приобретению	154	-	-	154
Лицензия на пользование недрами КРД 04346 ТР	28570	-	(1174)	27396
ИТОГО	28724		(1174)	27549

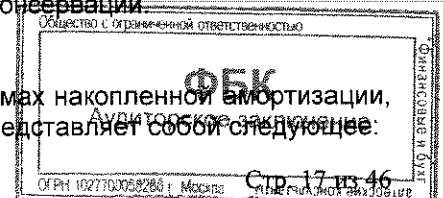
4.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Восстановительная стоимость основных средств Общества введенных до 01.01.2008 года сформирована с учетом ряда проведенных переоценок. Обязательная переоценка основных средств производилась Обществом в соответствии с Постановлениями Правительства РФ с 1992 года по 1997 год, добровольная переоценка проводилась по состоянию на 01.01.2008г.

Переоценка была осуществлена на основании рекомендованных компанией ООО «Лаборатория независимой оценки «БОЛАРИ» данных, которые были рассмотрены и приняты Обществом. Сумма дооценки основных средств, числящихся на балансе по состоянию на 31.12.2014 г составляет 113 267 тыс.руб. Указанные объекты на отчетную дату находятся на консервации.

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2013 - 2014 гг. представляет собой следующее:



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Перемещение		
				Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	17 738 366	(1641075)	712371	(10714)	9468	(1014760)	18 440 023	(2646367)	
в том числе:									
Здания	2 997 053	(214 102)	13 276	-	-	(60 499)	3 010 329	(274 601)	
Сооружения и передаточные устройства	5 873 924	(418 956)	591 630	(708)	708	(233 501)	6 464 846	(651 749)	
Машины и оборудование	8 582 702	(888 045)	103 911	(1 079)	1 079	(694 199)	8 685 534	(1 581 165)	
Транспортные средства	225 574	(110 216)	2 986	(8 887)	7 641	(20 841)	219 673	(123 416)	
Другие виды основных средств	59 113	(9 756)	568	(40)	40	(5 720)	59 641	(15 436)	

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				Перемещение между группами ОС			На конец периода	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	
				Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	17 617 685	(653 779)	132 489	(11 808)	11 497	(998 793)	-	-	17 738 366	(1 641 075)	
в том числе:											
Здания	2 980 633	(153 996)	16 420	-	-	(60 106)	-	-	2 997 053	(214 102)	
Сооружения и передаточные устройства	5 829 817	(197 737)	61 372	-	-	(220 591)	(17 265)	(628)	5 873 924	(418 956)	
Машины и оборудование	8 566 932	(197 734)	25 364	(360)	360	(691 330)	(9 234)	659	8 582 702	(888 045)	
Транспортные средства	209 092	(100 278)	27 895	(11 413)	11 102	(21 040)	-	-	225 574	(110 216)	
Другие виды основных средств	31 211	(4 034)	1 438	(35)	35	(5 726)	26 499	(31)	59 113	(9 756)	

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

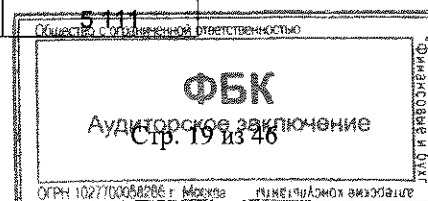
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В результате проверки правильности классификации объектов основных средств по группам, в составе групп «Машины и оборудование» и «Сооружения» были выявлены основные средства, которые следует отражать в группе «Другие виды основных средств». Информация о перемещении объектов между группами отражена в вышерасположенной таблице.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2013 – 2014 гг. представлено ниже:

Наименование показателя	За 2014 г.	За 2013 г.
1	3	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – ВСЕГО	700 279	89 970
Здания	13 276	16 419
Центральный пульт управления с лабораторией	121	
Лабораторный корпус	-	100
Материальный склад	9 064	3 717
Отделение дробление мергеля	-	345
Приемное устройство добавок с галереями	-	183
Силосный склад цемента с ж/д весами, с устройством погрузки цемента навалом в железнодорожные вагоны	-	4 376
Склад добавок с галереями (в сырье)	2 862	653
Узел дозирования цементной шихты	1 229	5 762
Усреднительный склад мергеля с галереями		1 283
Сооружения и передаточные устройства	591 630	61 372
Внутриплощадочные автодороги и площадки	-	719
Вращающаяся печь	-	333
Газопровод	-	16 013
Галерея механического транспорта цемента в цементные силоса	-	4 847
Гомогенизационный силос сырьевой муки с узлом питания печи	-	671
Линия конвейерного транспорта от дробильного отделения в усреднительный склад	6 773	
Ливневая канализация	2 825	1 962
Линия освещения к карьеру	1 714	
Отделение помола сырья	25 053	1 553
Открытая автостоянка для легкового транспорта		554
Отделение цементных мельниц	14 171	
Площадка ГПС	-	309
Площадка с отводом воды дворовая часть АБК	-	169
Путь № 20-29	431 285	-
Решетчатое ограждение периметра от КПП1 до КПП2		486
Стрелочный перевод № 2-15	107 242	
Транспорт и хранение клинкера	931	3 982
Узел дозирования сырьевой шихты	1 158	14 950
Установка газоочистки печи и сырьевой мельницы	478	5 133
Установка погрузки цемента в автоцементовозы в комплексе с автовесами	-	



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	За 2014 г.	За 2013 г.
1	3	3
Холодильник клинкера	-	4 580
Машины и оборудование	95 373	11 774
Пожарная сигнализация и система оповещения от дробильного отделения до усреднительного склада	-	464
Локально- вычислительная сеть предприятия	-	3 708
Телефонная сеть предприятия	-	127
Вращающаяся печь	-	-
Прочее	430	-
Мельница АТОХ	-	174
Система видеонаблюдения	-	7 301
Установка электрогенераторная с поршневым двигателем	94 943	-
Транспортные средства	-	270
Тепловоз ТЭМ – 15 №088	-	270
Прочие	-	135

Общество не имеет в собственности земельных участков. Земельные участки, на которых расположены подразделения Общества, находятся в аренде.

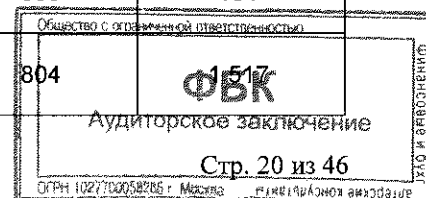
На отчётную дату все объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, фактически используемые, прошли процесс государственной регистрации.

Информация об основных средствах, переведенных на консервацию, основных средств, переданных в аренду, а также об ином использовании основных средств, раскрыта ниже:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	628 3820
Основные средства, переведенные на консервацию(балансовая стоимость)	5285	395 899	395 899	395 899
Иное использование основных средств	5286	-	-	-

Информация об имуществе, полученном Обществом по договорам лизинга, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование лизингодателя	Реквизиты договора	Отражение лизингового имущества у лизингополучателя	Остаточная стоимость лизингового имущества на 31.12.2014	Начисленные лизинговые платежи текущего года, в т.ч. НДС	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга, с НДС
1	ООО «СТОУН – XXI»	Л16736 от 29.11.2012	На забалансе	2 940	1 110	849
2	ООО «СТОУН – XXI»	Л16738 от 29.11.2012	На забалансе	3 192	1 175	1 061
3	ООО «СТОУН – XXI»	Л17825 от 18.03.2013	На забалансе	1 679	805	181
4	ООО «СТОУН – XXI»	Л 21871 от 29.04.2014	На забалансе	2 777	804	



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование лизингодателя	Реквизиты договора	Отражение лизингового имущества у лизингополучателя	Остаточная стоимость лизингового имущества на 31.12.2014	Начисленные лизинговые платежи текущего года, в т.ч. НДС	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга, с НДС
5	ООО «СТОУН – XXI»	Л 23472 от 25.09.2014	На забалансе	5 089	639	5 399
	ИТОГО	-	-	15 677	4 533	9 007

Незавершенные капитальные вложения, отраженные в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства», строки 1110,1130 « Нематериальные активы» представлены ниже:

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Незавершенное строительство:		451808	580 147	543 871
Создание новых объектов 08.3				4 337
оборудование к установке 07	11502	7 875	10 290	10 882
Приобретение отдельных объектов ОС	11504	4 629	459	4 486
СМР по прочим объектам ,в т.ч.	11503	439 304	569 398	524 166
Внутриплощадочные ЖД пути,ст.Обменная		421 629	483 171	461 139
Ст.Тоннельная			42 329	42 303
прочее		17 675	43 897	20 725
Прочие затраты по новой линии		-	-	0

Дебиторская задолженность (авансы) по капитальным вложениям, отраженная в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», (см. п.4.6) представлена в **приложении № 1** к отчётности.

4.3. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2014 на балансе организации нет долгосрочных финансовых вложений.

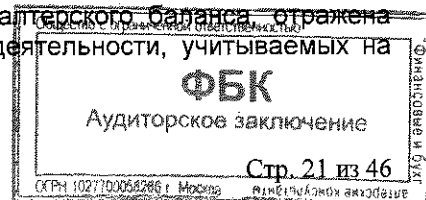
4.4. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

	Наименование актива	Сумма по состоянию на 31.12.2014	Сумма по состоянию на 31.12.2013	Сумма по состоянию на 31.12.2012
1	Налоговый убыток, перенесенный на будущее	840 947	834 709	420 089
2	Основные средства	1 127	1 113	476
3	Оценочные резервы	4 094	3 512	-
	ИТОГО	846 168	839 334	420 565

4.5. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражена информация об остатках выданных авансов по инвестиционной деятельности, учитываемых на счете 60, субсчета 60.02, 60.22, 60.32, включая НДС.



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование	Сумма		
		31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
1	Авансы, выданные на приобретение и СМР по созданию внеоборотных активов	2 060	518 775	290 062
	ИТОГО	2 060	518 775	290 062

4.6. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса учтено следующее:

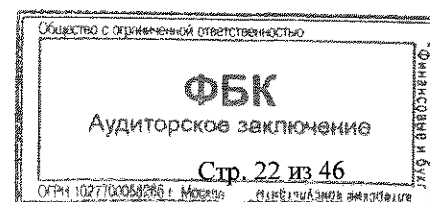
№ п/п	Наименование	Код строки	Сумма за минусом резерва под обесценение		
			31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	533 266	375 240	254 650
2	Затраты в незавершенном производстве (полуфабрикат собственного производства)	12103	44 880	68 410	44 136
3	Готовая продукция	12102	8 092	23 420	20 792
	ИТОГО		586 238	467 070	319 578

Указанные виды запасов отражены в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение их стоимости.

Сумма резерва под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2014 г. составляет 4 528 тыс. руб., на 31.12.2013 г. – 2 402 тыс. руб., на 31.12.2012 г. – 2 155 тыс. руб. Детализированная информация о запасах представлена в **приложении 2** к годовой бухгалтерской отчетности.

4.7. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице. Суммы дебиторской задолженности указаны с НДС. Детализированная информация о дебиторской задолженности представлена в **приложении 3** к годовой бухгалтерской отчетности.



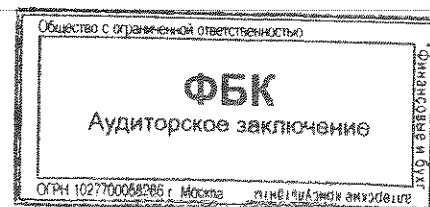
ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2014				На 31.12.2013				На 31.12.2012			
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		172 480	(3 880)	168 600	740 117	(37 499)	702 618	358 564	(2 499)	356 065			
в т.ч.													
Авансы в составе прочих внеоборотных активов	11903	2 060	-	2 060	518 775	-	518 775	290 139	(77)	290 062			
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	12301	76 937	-	76 937	94 391	-	94 391	39 498	-	39 498			
Расчёты с покупателями и заказчиками	12302	74 849	-	74 849	85 844	-	85 844	8 016	-	8 016			
Дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	12303	811	-	811	280	-	280	555	-	555			
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	12304	236	-	236	-	-	-	-	-	-			
Прочие дебиторы	12305, 12306, 12307, 12308	17 587	(3 880)	13 707	40 827	(37 499)	3 328	20 356	(2422)	17 934			



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о движении резерва по сомнительным долгам представлена в нижеприведенных таблицах.

За 2014 г.

Вид дебиторской задолженности	Код строки	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		37 499	3 880	-	(37 499)	3 880
в т.ч. покупатели и заказчики		-	-	-	-	-
авансы выданные	11903	77	-	-	(77)	-
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам		-	-	-	-	-
прочие дебиторы	12308	37 422	3 880	-	(37 422)	3 880
ИТОГО		37 499	3 880	-	(37 499)	3 880

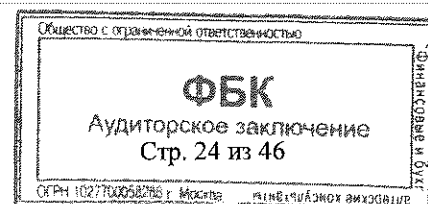
За 2013 г.

Вид дебиторской задолженности	Код строки	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		2 499	37 422	-	(2 422)	37 499
в т.ч. покупатели и заказчики		-	-	-	-	-
авансы выданные	11903	77	-	-	-	77
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам		-	-	-	-	-
прочие дебиторы	12308	2 422	37 422	-	(2 422)	37 422
ИТОГО		2 499	37 422	-	(2 422)	37 499

4.9 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

На отчетную дату по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса, отражен остаток процентного займа на приобретение Заемщиком «Сочинской цементной компанией» цемента для последующей реализации:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2014	Сумма по состоянию на 31.12.2013	Сумма по состоянию на 31.12.2012
1	Сочинская цементная компания Договор процентного займа. № 153у-14 от 04.07.2014	26 190	-	-



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2014	Сумма по состоянию на 31.12.2013	Сумма по состоянию на 31.12.2012
1	Денежные средства в кассе	218	276	121
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	4 478	9 237	25 677
3	Денежные средства на валютных счетах в банках	-	-	-
4	Краткосрочные депозиты (сроком до 3 мес)	24 800	67 200	135 000
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	29 496	76 714	160 798
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	29 496	76 714	160 798

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

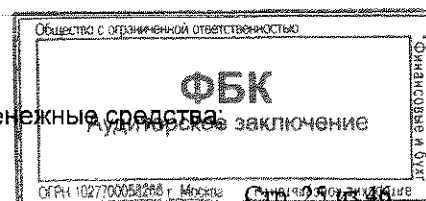
Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей Отчета о движении денежных средств:

Наименование	Код строки	За 2014 г.	За 2013 г.
Прочие поступления	4119	80 569	40 327
НДС, оплаченный покупателями, возврат ИФНС (свернуто)		79 680	39 234
Возмещение за путёвки, страховые возмещения		588	305
Прочие возмещения, страховки		301	788
Прочие платежи	4129	(155658)	(122 638)
Расчёты с персоналом 71, к/73 счета, свернуто		(3 756)	(3 706)
Госпошлины, штрафы		(1 563)	(3 961)
Налог на имущество		(13 175)	(13 853)
НДПИ		(15 202)	(12 075)
Сбор за загрязнение окружающей среды		(1 016)	(692)
Транспортный налог		(945)	(735)
Налог на прибыль, доначисленный и оплаченный		(0,15)	(6)
Благотворительная помощь		(1 368)	(255)
Организация отдыха детей в детских оздоровительных лагерях		(1 464)	(543)
Платежи по претензиям		(445)	(307)
Платежи по страховым взносам		(90 534)	(86 505)
Заем выданный		(26090)	

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется:

Прямой метод для следующих статей отчета о движении денежных средств:

1. Платежи поставщикам, подрядчикам, за сырьё, материалы, работы, услуги.

Косвенный метод (сумма НДС определяется расчетным путем) применяется для следующих статей отчета о движении денежных средств.

1. Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг.

В течение 2013 г. организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 2 890 446 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 1 892 709 тыс. руб.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 3 846 158 тыс. руб. и перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 1 586 692 тыс. руб.

В 2013 и 2014 гг. имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами и товариществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

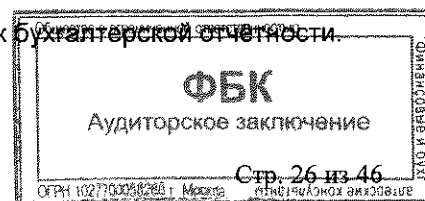
отчете о движении денежных средств по следующим статьям:				
Код строки	Строка Формы 4	Контрагент	2014 г.	2013г.
			Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	ОАО «Новоросцемент»	71902	72 786
Итого по строке 4111:			73 173	72 786
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, услуги и работы	ОАО «Новоросцемент»	(31 337)	(34 574)
		ООО «Газметаллпроект»	(77 200)	(54 000)
Итого по строке 4121			(108 537)	(88 74)

4.11 Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражено следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)		
		На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
	Расходы будущих периодов, в том числе:	45 608	63 261	63 816
1	Доп.затраты по кред.договору 5429	17 902	21 319	24 736
2	Доп.затраты по кред.договору 5214	6 586	9 920	13 307
3	Прочие РБП	21 120	32 022	25 773
	Прочее	-	5	-
	НДС с авансов полученных	32 240	22 541	6 118
	ИТОГО	77 848	85 807	69 934

Информация о прочих оборотных активах отражена в **приложении 5** к бухгалтерской отчетности.



48

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.12 Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом на 31.12.2014 составляет 41 793 руб.

Уставный капитал Общества разделен на 41 793 обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 (один) руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2012, 2013 и 2014 гг. не производилось.

Переоценка внеоборотных активов за 2013- 2014 гг. предприятием не проводилась.

4.13 Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала (без переоценки) за 2013 – 2014 гг. отсутствует.

4.14 Резервный капитал

Обществом создан Резервный фонд за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом в размере 6 тыс. руб. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

Структура резервного фонда за 2012-2014 гг. представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Резервы, образованные в соответствии с законодательством		-	-	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами Общества	13601	6	6	6
ИТОГО	1360	6	6	6

4.15 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В составе строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена нераспределенная прибыль.

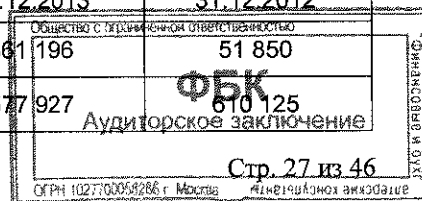
за 2012 год Обществом получена прибыль в размере 1 123 054 тыс. руб. Акционерами принято решение не распределять данную прибыль на дивиденды. В 2013 году по данным бухгалтерского учета получен убыток в размере 891 197 тыс. руб.

В 2014 году по данным бухгалтерского учета получен убыток в размере 438 322 тыс. руб.

4.16 Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2014	Сумма по состоянию на 31.12.2013	Сумма по состоянию на 31.12.2012
1	Амортизационная премия	338 262	361 196	51 850
2	Начисление % по кредитам и займам,	541 583	577 927	610 125



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

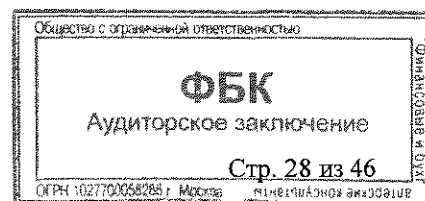
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2014	Сумма по состоянию на 31.12.2013	Сумма по состоянию на 31.12.2012
	капитализируемых в бух.учёте на счете 08			
3	Внеоборотные активы	16 857	-	-
4	Готовая продукция	156	457	-
5	Полуфабрикаты	817	1 341	-
	ИТОГО	897 675	940 921	661 975

4.17 Кредиты и займы

В 2014 г. заключен кредитный договор с ООО КБ «Национальный стандарт» № Ф2 / 2-14КЛВ от 22.01.2014 года на сумму 543 499 тыс. руб., в рамках перекредитования. Срок возврата основной суммы кредита - 22.01.2016 г. Целевое назначение кредита – пополнение оборотных средств. Погашена задолженность по кредитным договорам №№ Ф/11-11/КЛВ от 07.07.11 Ф2/19 – 11/К от 29.09.2011 г на сумму 543 499 тыс. руб.

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества представляет собой следующее:



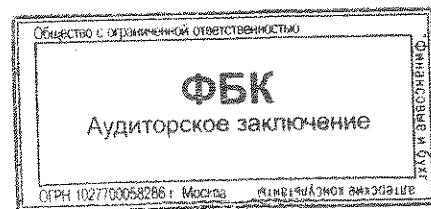
ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2014 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Перевод суммы основного долга (по сроку погашения)	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Капитализируемые %, увеличивающие по условиям договора сумму основного долга			
Долгосрочные заемные средства - всего	1410	15 945 123	545 601	-	(502 102)	-	-	-	(1 418 349)	14 570 273
Кредиты	14101	9 853 590	545 601	-	(502 102)	-	-	-	(1 418 349)	8 478 740
Займы	14102	6 091 532	-	-	-	-	-	-	-	6 091 533
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	851 035	-	1 855 159	(543 499)	(1862352)	-	-	1 418 349	1 718 693
Кредиты	15101	543 499	-	-	(543 499)	-	-	-	1 418 349	1 418 349
Проценты по долгосрочным кредитам	15104	59 613	-	1 065 769	-	(1066358)	-	-	-	59 024
Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	10 039	-	(10 039)	-	-	-	-
Займы	15102	150 000	-	-	-	-	-	-	-	150 000
Проценты по долгосрочным займам	15106	88 834	-	759 005	-	(757 730)	-	-	-	90 109
Проценты по краткосрочным займам	15105	9 089	-	20 346	-	(28 225)	-	-	-	1 210

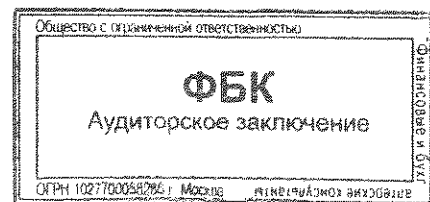


ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

за 2013 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Перевод суммы основного долга (по сроку погашения)	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Капитализируемые %, увеличившие по условиям договора сумму основного долга			
Долгосрочные заемные средства - всего	1410	15 772 427	4 016 000	-	(3 901 772)	-	58 467	-	-	15 945 123
Кредиты	14101	13 755 362	-	-	(3 901 772)	-	-	-	-	9 853 590
Займы	14102	2 017 065	4 016 000	-	-	-	58 467	-	-	6 091 532
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	665 271	299 000	1 869 995	(149 000)	(1 775 764)	(58 467)	-	-	851 035
Кредиты	15101	543 499	149 000	-	(149 000)	-	-	-	-	543 499
Проценты по долгосрочным кредитам	15104	70 931	-	1 211 044	-	(1 222 362)	-	-	-	59 613
Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	70 807	-	(70 807)	-	-	-	-
Займы	15102	-	150 000	-	-	-	-	-	-	150 000
Проценты по долгосрочным займам	15106	50 841	-	579 055	-	(482 595)	(58 467)	-	-	88 834
Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	9 089	-	-	-	-	-	9 089



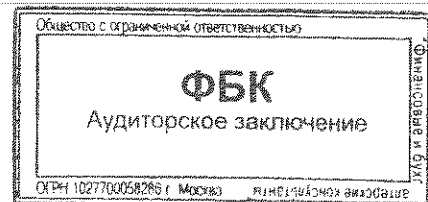
ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основные кредиты и займы

Наименование показателя	Срок погашения	На 31.12.2014			На 31.12.2013			На 31.12.2012		
		Основная сумма долга	Проценты *	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Кредиты		9 897 089	59 024	9 956 113	10 397 089	59 593	10 456 682	14 298 861	70 931	14 369 792
Сбербанк России договор 5214 от 22.12.2009	22.12.2016	3 553 590	4 186	3 557 776	4 053 590	4 755	4 058 345	7 955 362	9 346	7 964 708
Сбербанк России договор 5429 от 30.09.2011	27.03.2020	5 800 000	54 838	5 854 838	5 800 000	54 838	5 854 838	5 800 000	61 585	5 861 585
КБ «Национальный стандарт» Ф2/2-14КПВ от 22.01.2014	22.01.2016	543 499	-	543 499	-	-	-	-	-	-
КБ «Национальный стандарт»	22.01.2016	-	-	-	543 499	-	543 499	543 499	-	543 499
Займы		6 241 533	91 319	6 332 852	6 241 533	97 922	6 339 456	2 017 065	50 841	2 067 906
НКО ЗАО НРД, договор облигационного займа	04.05.2021	3 600 000	65 392	3 665 392	3 600 000	64 116	3 664 116	-	-	-
Элбридж Инвестментс Лимитед	15.04.2020	416 000	4 445	420 445	416 000	4 445	420 445	-	-	-
Элбридж Инвестментс Лимитед	12.04.2020	2 075 533	20 272	2 095 805	2 075 533	20 272	2 095 805	2 017 065	50 841	2 067 906
НВ – Трейд дог. №16/2013 от 09.12.2013 г.	На неопределенны й срок	50 000	1 210	51 210	50 000	344	50 345	-	-	-
НВ – Трейд дог. №15/2013 от 10.06.2013	На неопределенны й срок	100 000	-	100 000	100 000	8 745	108 745	-	-	-



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о суммах затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование	3а 2014 г.	3а 2013 г.
		Сумма	Сумма
1	Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов	1 855 159	1 869 953
2	Сумма капитализируемых процентов	-	-
2.1.	Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	-	-
2.2.	Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
3.	Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	-	-

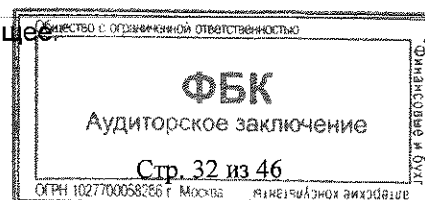
4.18 Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице. Кредиторская задолженность указана с НДС. Детализированная информация о кредиторской задолженности представлена в **приложении 5** к годовой отчетности.

Наименование	Код строки	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	745 705	549 656	336 460
в том числе:				
поставщики и подрядчики	15201	367 964	286 165	175 153
авансы полученные	15202	211 349	147 768	40 110
задолженность перед персоналом организации	15205	10 162	10 794	13 215
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	6 114	5 824	6 966
задолженность по налогам и сборам (текущая)	15203	149 622	98 844	88 030
в т.ч. по НДФЛ		1 652	1 429	3 507
имущество		6 418	2 755	3 726
транспорт		213	207	32
прочие		214	123	7
налог на добавленную стоимость		141 125	94 330	80 758
прочие кредиторы	15206,15207	494	261	12 986

4.19 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2014 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период			
Всего	22 656	43 603	-	(39 844)	-	26 415
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	22 456	43 603	-	(39 844)	-	26 215
Оценочные обязательства для ликвидации чрезвычайных ситуаций	200	-	-	-	-	200

За 2013 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период			
Всего	13551	44 902	-	(35 797)	-	22 656
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	13351	44 902	-	(35 797)	-	22 456
Оценочные обязательства для ликвидации чрезвычайных ситуаций	200	-	-	-	-	200

4.20 Прочие краткосрочные обязательства

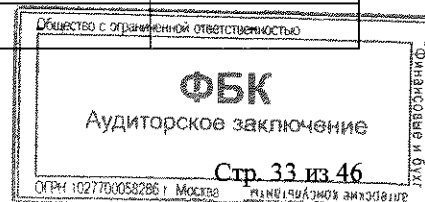
В составе строки 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса, отражено следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)		
		На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	НДС с авансов выданных	-	83 531	36 910

4.21 Арендованные основные средства

Информация о структуре арендованных основных средств представлена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Арендованные основные средства - ВСЕГО	1 785 555	1 727 804	1 729 496
Земля	1 746 514	1 723 364	1 723 364
Транспортные средства	15 677	4 440	6 132
Вагоны	23 364		



48

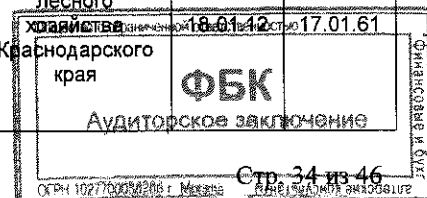
ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

№ п п	Кадастровая стоимость, тыс. руб.	Общая арендуемая площадь, кв.м.	Целевое назначение	Документ	Арендодатель	Дата начала	Дата окончания
1	1 664 305	486 456	Для эксплуатации и обслуживания производственных объектов	Договор аренды № 4700004564 от 17.12.2008	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	25.08.08	24.08.57
2	1 570	957 325	Для эксплуатации промышленного карьера	Договор аренды № 4700004563 от 17.12.2008	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	25.08.08	01.05.20
3	32 281	64 862	Для эксплуатации подъездной железной дороги	Договор аренды № 4700004562 от 17.12.2008	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	25.08.08	24.08.57
4	23 168	7 117	Для эксплуатации подъездной автомобильной дороги	Договор аренды № 4700004590 от 09.06.2009	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	09.06.09	24.08.57
5	20 965	42 126	Для проектирования и строительства объектов нежилого назначения (инфраструктуры ж/д путей к нежилым строениям)	Договор аренды № 4700004644 от 30.11.2009	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	20.11.09	20.11.20
6	3 886	7 808	Для размещения объектов нежилого назначения (инфраструктуры ж/д путей к нежилым строениям)	Договор аренды № 4700004724 от 16.07.2010	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	02.07.10	02.07.20
7	216	353 900	Эксплуатация магистрального газопровода-отвода Крымск ГРС п.Верхнебаканский к газотранспортной системе ОАО "Газпром"	Договор аренды лесных участков, находящихся в гос. собственности №93/11 от 05.12.2011	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	05.12.11	04.12.60
8	61	100 050	Эксплуатация магистрального газопровода-отвода Крымск ГРС п.Верхнебаканский к газотранспортной системе ОАО "Газпром"	Договор аренды лесных участков, находящихся в гос. собственности №95/11 от 07.12.2011	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	07.12.11	06.12.60
9	17	28 000	Эксплуатация магистрального газопровода-отвода Крымск ГРС п.Верхнебаканский к газотранспортной системе ОАО "Газпром"	Договор аренды лесных участков, находящихся в гос. собственности №5/12 от 19.01.2012	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	19.01.12	17.01.61



49

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

10	44	72 100	Эксплуатация магистрального газопровода-отвода Крымск ГРС п.Верхнебаканский к газотранспортной системе ОАО "Газпром"	Договор аренды лесных участков,находящихся в гос.собственности №6/12 от 19.01.2012	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	19.01.12	18.01.61
11	Кадастровая стоимость на 31.12.2014 г. не определена	173000	Геологическое изучение недр, разведка и добыча мергелей (цементное сырье)	Договор аренды лесных участков,находящихся в гос.собственности, дог. № 95/12 от10.12.2012 г.	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	10.12.12	17.10.37

Арендованные земельные участки отражены по кадастровой стоимости на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Арендованные транспортные средства отражены на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, указанной в договоре лизинга, без учета НДС.

4.22 Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

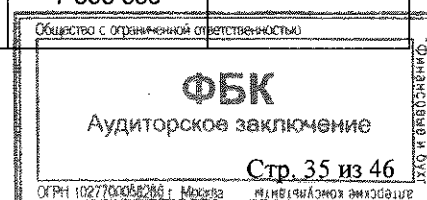
Информация о товарно-материальных ценностях, учитываемых за балансом, представляет собой следующее. ТМЦ, на которые не перешло право собственности на отчетную дату, учитываются на забалансовом счете 002, 012

Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Материально-производственные запасы, не принадлежащие Обществу, всего:	53 739	-	24 271
- товары на складе, право собственности, на которые к Обществу еще не перешло по условиям договора (тепловоз ТЭМ 15)	-	-	24 271
- товары на ответственном хранении	53 739	-	-

4.23 Обеспечения выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей выданных представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Обеспечения выданные, всего:	18 158 780	17 926 461	4 903 972
Все имущественные права ОАО ВБЦЗ по договору на проектирование и поставку оборудования для новой технологической линии с фирмой FL SMIDT	-	-	217
Стоимость оборудования и запчастей, полученных от фирмы FL SMIDT, в рамках реализации проекта по строительству новой технологической линии	-	-	3 171 733
Объекты недвижимости, права аренды земельных участков по договору залога прав аренды № 5429/И от 04.04.2012 г. (ОАО Сбербанк России)	9 999 984	9 999 984	1 723 025
Объекты основных средств по договору залога 3-5429/5 от 10.09.2013 г. (ОАО Сбербанк России)	7 898 386	7 898 386	-



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Поручительство за третьих лиц по кредитам сотрудников общества перед ООО КБ «Национальный стандарт»	27 272	28 091	8997
Объекты основных средств по договору залога Ф2/2-14/3-1 от 22.01.2014 г. (ООО КБ Национальный стандарт)	104 891	-	-
Товары в обороте по договору залога Ф2/2-14/3-2 от 22.01.2014 г. (ООО КБ Национальный стандарт)	119 594	-	-
Товары в обороте по договору залога Ф2/2-14/3-2 от 22.01.2014 г. (ООО КБ Национальный стандарт)	8 652	-	-

Обеспечения выданные, отражаются на забалансовом счёте 009 в оценке:

- по договорам залога ОАО Сбербанк России по остаточной стоимости по состоянию на 01.04.2013 г.
- объекты основных средств и объекты недвижимости;
- по договорам залога ООО КБ Национальный стандарт по остаточной стоимости по состоянию на 30.11.2013 г. - объекты основных средств и товары в обороте;
- по кадастровой стоимости - права аренды земельных участков по договору залога прав аренды.

5 Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	3а 2014 г.	3а 2013 г.
Итого выручка от продаж	5 767 306	5 122 725
В том числе:		
Продукция собственного производства, в т.ч.	5 686 058	5 051 081
Готовая продукция (цемент)	5 672 120	5 041 243
Камень строительный	11 326	7 093
Выручка по столовой	2 612	2 745
Прочая реализация (субаренда вагонов)	81 248	71 644

5.2 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	3а 2014 г.	3а 2013 г.
Итого себестоимость продаж	2 823 855	2 563 341
В том числе:		
Продукция собственного производства, в том числе:	2 823 855	2 563 341
Готовая продукция (цемент)	2 808 050	2 549 801
Себестоимость по столовой	9 393	10 198
Камень строительный	6 412	3 342

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	3а 2014 г.	3а 2013 г.
Производственные затраты:	2 793 845	2 590 242
В том числе:		

Общество с ограниченной ответственностью

ФБК

Аудиторское заключение

ОГРН 10277000542268 г. Москва

Стр. 36 из 46

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

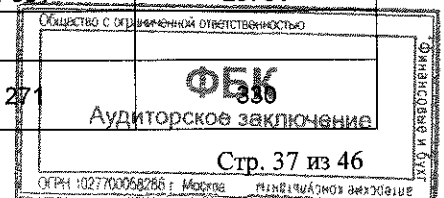
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Материальные затраты	1 580 907	1 177 432
Затраты на оплату труда	151 955	149 156
Страховые взносы во внебюджетные фонды	50 100	44 944
Амортизация	829 855	825 617
Прочие затраты	181 027	392 093
в т.ч. расходы на ремонт основных средств	74 300	209 560
Управленческие расходы	466 739	423 665
В том числе:		
Материальные затраты	27 325	18 706
Затраты на оплату труда	117 474	99 895
Отчисления на социальные нужды	33 941	28 699
Амортизация	108 858	96 944
Прочие	179 141	179 421
Коммерческие расходы	1 037 571	1 187 524
В том числе:		
Таможенные пошлины и сборы	47	124
Расходы на отгрузку внутренними подразделениями общества (ж/д цех, цех погрузки), в том числе:	190 766	180 145
Материальные затраты	13 938	10242
Затраты на оплату труда	51 066	49353
Отчисления на социальные нужды	16 235	15543
Амортизация	88 311	68893
Прочие	21 216	36114
Запорные устройства (прочие материалы)	14 993	15 238
Транспортировка ж/д, предоставление вагонов	777 214	952 992
Услуги доставки цементовозами	52 047	31 750
Прочие (сертификация продукции, таможенный брокер)	2 504	7 275
Итого затрат	4 298 155	4 201 431
Изменение запасов и затрат (- увеличение, + уменьшение)	37 245	(26901)
незавершенного производства	23 514	(24 274)
готовой продукции, товаров отгруженных	13 731	(2 627)
Списано на непроизводственные счета (10, 08, 91)	(7 235)	-

5.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2013 – 2014 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2014 г.	За 2013 г.
Прочие доходы	2340	21 661	23731
в том числе:			
Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	1 271	

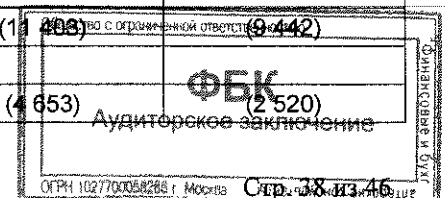


ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код строки	За 2014 г.	За 2013 г.
Доходы, связанные с реализацией металлолома	23402	831	1 379
Доходы, связанные с реализацией материалов	23402	258	9 355
Доходы, связанные с реализацией контейнеров	23402	-	279
Прочие услуги: экологические замеры, бух., фин., мтс...	23402	7 751	6 858
Доходы по активам, переданным в пользование (аренда нежилых помещений, аренда транспортных средств, другие)	23403	536	720
Доходы в виде восстановления оценочных резервов	23404	5 652	-
Прочие операционные доходы (оприходованы ТМЦ)	23405	857	1 525
Прибыль (убыток) прошлых лет	23407	359	1 388
Курсовые разницы	23408	-	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23409	153	229
Прочие внереализационные доходы	23408	3 993	1 668
в том числе:			
прочие внереализационные доходы принимаемые при н/о	23408	97	709
страховые возмещения страховых компаний	23408	27	788
страховое возмещение из фонда СС премия ФСС из страховых взносов от несчастных случаев	23408	588	171
прочие внереализационные доходы по актам сверки и пр.	23408	3 281	
Прочие расходы	2350	(100 080)	(13973)
в том числе:			
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(1 246)	(311)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества, всего	23502	(1 270)	(11 187)
в том числе:			
расходы, связанные с реализацией прочего имущества (материалов)	23502	(259)	(8 886)
расходы, связанные с реализацией прочего имущества себестоимость металлолома	23502	(831)	(1 325)
расходы, связанные с реализацией прочего имущества себестоимость контейнеров	23502	-	(302)
прочая реализация	23502	(180)	(674)
Расходы связанные с реализацией ценных бумаг	23503	(248)	(4 526)
Отчисление в оценочные резервы в т.ч.	23504	(6 049)	(37 670)
резерв под обесценение ТМЦ и резерв по сомнительным долгам	23504	(6 049)	(37 670)
Расходы на услуги банков	23505	(1 400)	(9 442)
в том числе:	23505		
РКО, комиссия банка	23505	(4 653)	(2 520)



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

Наименование показателя	Код строки	За 2014 г.	За 2013 г.
дополнительные услуги по кредитной линии	23505	(6 750)	(6 922)
Прочие операционные (налог на имущество, сбор за загрязнение окр. среды, возмещаемые расходы по претензиям)	23506	(19 463)	(13 826)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	23507	(1 276)	(2 380)
в том числе:	23507		
штрафы по ж/д	23507	(586)	(2 030)
штрафы прочие (ТБ, ОГЭ, Пожарники)	23507	(690)	(350)
Убыток прошлых лет (доходы и расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде)	23508	(7 074)	(30 629)
Курсовые разницы	23509	(21 881)	(2154)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23510	(80)	(17)
Прочие внереализационные расходы	23511	(27 617)	(24 925)
в том числе:			
госпошлина	23511	(249)	(1 845)
адвокатские услуги	23511	(3 300)	(3 300)
благоустройство территории	23511	(2 868)	(2 478)
спонсорская помощь	23511	(4 991)	(356)
разные социальные выплаты, компенсационные, материальная помощь, премии, выплаты по кол. договору	23511	(3 451)	(5 144)
расходы по законсервированной линии	23511	-	(67)
Доначисление по акту выездной проверки ФНС	23511	(8 706)	-
доп. расходы по новой технологической линии	23511	-	(6 739)
прочее	23511	(4 052)	(4 996)
Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	23513	(65)	(65)
Прочие косвенные расходы в т.ч.	23512	(2 408)	(2 341)
расходы на проживание специалистов	23512	(2 408)	(2 341)

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	За 2014 г.	За 2013 г.
1	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль с учетом корректировки	(75677)	(159807)
1.1	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль текущий год	(80 713)	(155 855)
1.2	корректировка расходов <i>ретроспективно</i> по «убыткам прошлых лет» Условный (доход) расход	5036	(3952)
2.	Постоянное налоговое обязательство, в том числе:	(30 479)	(46 032)
2.1.	За счёт расходов не принимаемых при налогообложении прибыли и расходов, связанных с продажей валюты	(9 842)	(31 155)

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

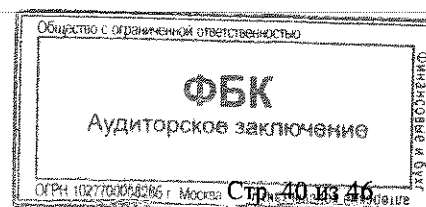
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование показателя	За 2014 г.	За 2013 г.
2.2.	ПНО в оценке прямых расходов (амортизация, резервы отпускные)	(193)	(155)
2.3	ПНО в оценке косвенных (амортизация, резервы отп.)	(72)	(61)
2.4	Корректировка остатков ПНО за 2011 год	(5 048)	3 172
2.5	ПНО Внеоборотный актив Корректировка	(16 836)	-
2.6	ПНО Основные средства 2011 год	(2 585)	-
2.7	ПНА за счет доходов, не принимаемых при налогообложении прибыли продажа валюты, курсовые разницы по расчетам в у.е.	4 097	22 130
2.8	Корректировка остатков ПНА за 2012 год	-	(9 963)
3.	Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе	6 834	418 769
3.1.	Убытки в налоговом учёте	11 643	414 349
3.2	Основные средства	14	1 113
3.3	Оценочные обязательства	582	3 512
3.4	Уменьшение убытка 2011 года по акту проверки ФНС	(5 048)	-
3.5	Погашение налогового актива по реализованному ОС с убытком за 2012 г.	(153)	-
3.5	Погашение налогового актива по реализованному ОС с убытком за 2014 г.	(204)	-
4.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе	43 247	(278 946)
4.1.	За счёт разницы в учёте процентов по кредитам и займам (изменение), амортизационной премии, амортизации	62580	(278 946)
4.2	Корректировка ОНО 2012 год	(19333)	-
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	-

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

№ п/п	Наименование показателя	За 2014 г.	За 2013 г.
1.	Постоянные разницы, в т.ч.:	(196638)	(103432)
1.1.	Не принимаемые при налогообложении прочие расходы, доходы свернуто	(37 065)	(58 226)
1.2	Амортизация , резерв по отпускам	(1 710)	(1 394)
2.	Временные (вычитаемые) разницы, в т.ч.:	2534	(8 055)
2.1.	Разница в оценке прямых расходов, незавершенного производства за счёт амортизации и расходов столовой	92	(296)
2.2.	Разница в оценке косвенных расходов, за счёт амортизации , расходов столовой, созданных резервов на отп.	-	3 522
2.3	Оценочные обязательства и резервы	3 759	(12 598)
2.4	Сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, относящаяся к расходам текущего периода	(1 317)	1 317
3.	Временные (налогооблагаемые) разницы, в т.ч.:	403735	(1 719 260)
3.1.	Амортизационная премия, отпускные за счёт резерва, амортизация	403735	(1 719 260)



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.5 Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Базовая прибыль на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

За 2014 г.	За 2013 г.
41 793	41 793

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

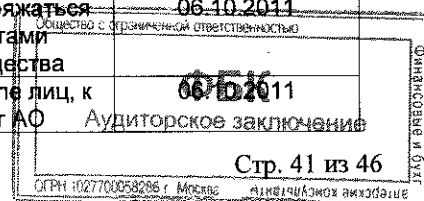
Наименование показателя	За 2014 г.	За 2013 г.
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды	(438 322)	(891197)
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	-	-
Базовая прибыль отчетного периода	(438 322)	(891197)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	41 793	41 793
Базовая прибыль на одну акцию	(10,49)	(21,32)

6 Прочие пояснения

6.1 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах с 06.10.2011, когда единственным акционером Общества стала компания «НОРТОКС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» по состоянию на 31.12.2014:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	4	5
1.	Буймистров Яков Викторович	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества	29.05.2013
2.	Веремий Игорь Алексеевич	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества	29.05.2013
3.	Зискель Анатолий Семенович	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества	29.05.2013
4.	Стариков Ефим Александрович	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества	29.05.2013
5.	Иващенко Олег Игоревич	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества	29.05.2013
6.	Компания с ограниченной ответственностью НОРТОКС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	06.10.2011
7.	Компания с ограниченной ответственностью ЧЕВРЕ	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО	06.10.2011

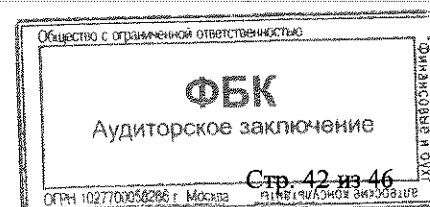


ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД		
8.	Компания с ограниченной ответственностью АКЦИАЛ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО	06.10.2011
9.	Компания с ограниченной ответственностью ДЖАЗАРА ТРЕЙД ЛТД	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО	06.10.2011
10.	Кветной Лев Матвеевич	Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на АО	06.10.2011
11.	ОАО «Новоросцемент»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО	06.10.2011
12.	Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗМЕТАЛЛПРОЕКТ»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	01.02.2012
13.	Компания с ограниченной ответственностью ЭЙРАНЕК ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО	06.10.2011
14.	Иващенко Олег Игоревич	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО	01.02.2012
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Электрические сети Кубани»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО	06.10.2011
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Новоросцемент Маркет»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО	06.10.2011
17.	Назаров Рашид Карлович	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО	22.08.2012
18.	Костов Андрей Константинович	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО	06.10.2011



57

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2014 - 2013 год представляют собой следующие:

Операции со связанными сторонами за 2014 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2013 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2014 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Газметаллпроект»	Приобретение товаров, работ, услуг	(7 080)	(94 164)	91 096	(10 148)	-	-	-	-
ОАО «Новоросцемент»	Реализация товаров, работ и услуг	20 457	104 518	(85 104)	39 871	-	-	-	-
ОАО «Новоросцемент»	Приобретение товаров, работ, услуг	(19 385)	(130 188)	36 981	(112 592)	-	-	-	-
Итого		(6 008)	(119 834)	42 973	(82 869)	-	-	-	-

Операции со связанными сторонами за 2013 г.

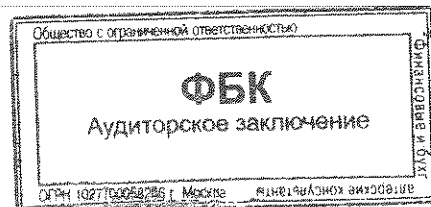
Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2012 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2013 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2012 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2013 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО «Газметаллпроект»	Приобретение товаров, работ, услуг	(4 956)	(65 844)	63 720	(7 080)	-	-	-	-
ОАО «Новоросцемент»	Реализация товаров, работ и услуг	1 052	91 240	(71 835)	20 457	-	-	-	-
ОАО «Новоросцемент»	Приобретение товаров, работ, услуг	(12 770)	(47 722)	41 107	(19 385)	-	-	-	-
Итого		(16 674)	(22 326)	32 992	(6 008)	-	-	-	-



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.2 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждение членам совета директоров не выплачивалось.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2014 г.	За 2013 г.
1	Выплата генеральному директору	-	-
2	Выплата управляющему директору	5 153	4 139
3	Выплата управляющей компании	91 096	63 720
	ИТОГО	96 249	67 859

Список членов Совета Директоров приведен в разделе «Общие сведения» настоящих пояснений.

Займы членам Совета Директоров Общество не предоставляло. Выплата членам ревизионной комиссии за 2014 г. составила 572 тыс. руб., за 2013 год составила 652 тыс. руб.,

6.3. Информация по сегментам

У общества существует один операционный сегмент - производство и реализация цемента, выручка от реализации которого составляет 98,3 % общей выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Активы и обязательства по данному сегменту соответствуют активам и обязательствам описанным в соответствующих разделах бухгалтерской отчетности.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Информация по сегментам за 2014 г. представляет собой следующее:

Выручка и расходы по операционным сегментам:

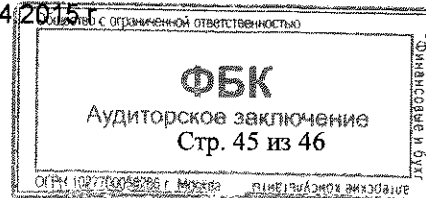
Наименование показателя	Производство и реализация цемента	
	2014 г.	2013 г.
Общая величина выручки	5 767 306	5 122 725
Величина выручки от продажи цемента	5 672 120	5 041 243
Доля выручки от продажи цемента	98,3%	98,4%

Покупатели, выручка от продаж которых составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации: ООО «НВ-Трейд» - общая величина выручки от продаж 2 201 815 тыс. руб.

6.4 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности Общества имели место следующие события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации:

1. Обществом заключен договор с ООО НВ-Трейд № 17/2015 от 07.02.2015 года на получение займа в сумме 300 000 тыс. руб. Заем предоставлен на срок до 27.04.2015 г.



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.5. Налоговое законодательство

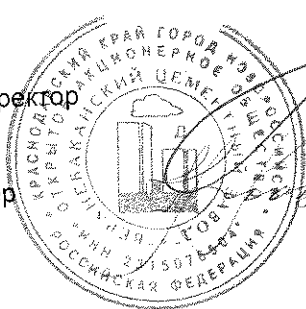
Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2014 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

«26» марта 2015г.

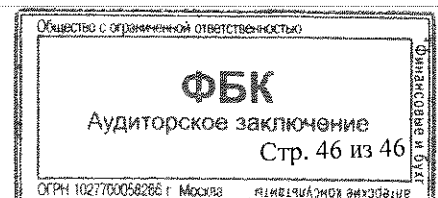
Управляющий директор

Главный бухгалтер



Зискель Анатолий Семёнович

Мазепа Марина Борисовна



Приложение 1

Информация о Прочих внеоборотных активах на 31 декабря 2014 года

Строка баланса 1190 (тыс.руб.)

авансы выданные по капитальным вложениям

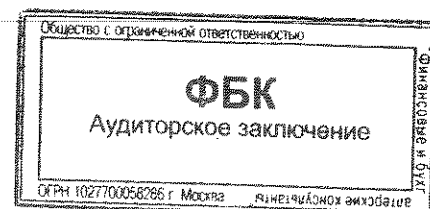
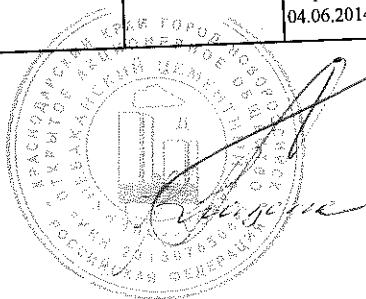
Наименование контрагента	сумма задолженности в тыс.руб.	Предмет задолженности	дата возникновения зад-ти	Статус задолженности	Предполагаемая дата погашения
60 счет строка 1170 в составе прочих внеоборотных активов	2 060				
НТМ-Защита	82	Предоплата за шумомер, ветрозащиту по дог № 01-5/15 от 18.02.2014г сч 26660 от 12.12.14г	Декабрь 2015	кап. вложения	1 кв. 2015 г.
ССТ-Строй	171	Аванс за "Достройку укрытия узла перегрузки №1 галереи склада	Декабрь 2014	кап. вложения	1 кв. 2015 г.
Стройпортхолдинг	44	Аванс 30% на работы по объекту "Достройка ливневой канализации" Инв. №98_5981 по дог № 183у-14 от 01.09.2014г сч 57 от 10.09.14г	Сентябрь 2014	кап. вложения	1 кв. 2015 г.
ЭНЕКС	1 763	Аванс 30% за разработку проектной док-ии "Тех. присоединению объектов по производству эл. энергии" по дог. № 038.14.21 от 04.06.2014г сч 127 от 16.07.14г	13.08.2014	кап. вложения	2 кв 2015

Управляющий директор

Зискель А.С.

Главный бухгалтер

Мазепя М.Б.



Приложение 2

Информация о Запасах на 31.12.2014г.

Строка баланса 1210 (тыс.руб.)

586 238

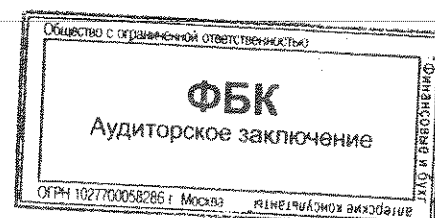
Номер счёта	Сальдо на конец периода		Примечание
	в нат.выр.	в тыс.руб.	
Всего по сч.10 Строка 12101		533 266	
В том числе:		68 689,00	
10.1(сырьё и материалы) том числе:			
Добавки для цемента НЕА299	158,90	8 046,00	сырьё приобретено с учетом задела на непредвиденные обстоятельства
Камень гипсовый	16 188,87	12 260,00	
Концентрат металлургический	2 816,22	7 677,00	
Огарки пиритные	3 558,62	7 946,00	
Окалина прокатная и кузнечная	1 566,00	3 288,00	
Опока	7 591,90	1 984,00	
Шлак марки А,Б	16 151,96	21 515,00	
Шлам конвертерный	4 008,83	5 973,00	
10.2(покупные полуфабр.комплектующие, в т.ч. мелющие, футеров. и т.п.) в том числе:	5 141,26	151 429,51	материалы приобретены с учётом нормативных ремонтных запасов.
Кирпич футеровочный	1 644,54	95 035,51	Создан резерв под снижение стоимости ТМЦ (кирпич) в размере 196,49 тыс. руб. ранее используемый на старой технологической линии
Масса КАСАЛ, Ликал	238,30	18 108,00	
Шары мелющие	666,50	37 274,00	
Мертель	10,93	574,00	
Плита, материал изоляционная	2 581,00	438,00	
10.3 (ГСМ)		16 580,00	текущие запасы
10.4 (тара для гот.прод.мешки.)		12 681,85	текущие запасы. Создан резерв под снижение стоимости контейнеров типа флеш-треки на сумму 556,15 тыс. руб. Данные ТМЦ учтены по цене металлолома.
10.5(запасные части)		225 152,00	Создан резерв под снижение стоимости ТМЦ на сумму 2162 т.руб., данные ТМЦ учтены в составе этой строки по цене металлолома, остальные позиции ликвидны и будут использованы на предприятии
10.6 (прочие мат.)		48 447,00	текущие запасы
10.7(материалы на переработке)		6,00	
10.8 (строительные материалы)		8 027,00	текущие запасы
10.9(инвентарь и хоз.приважд.)		2 254,00	текущие запасы
сч.21 незавершенное производство Строка 12103		44 880	Созда резерв под снижение стоимости незавершенного производства (сырьевая мука) в размере 16,300 тыс. руб. Полуфабрикат является мертвым остатком в силосах, дальнейшее использование в производстве без доп. чистки силосов не возможна.
сч.43 готовая продукция Строка 12102		8 092,00	
Цемент ПЦ 500-Д0 НЛ	5 872,17	8 092,00	Создан резерв под снижение стоимости готовой продукции в размере 1597 тыс. руб. Цемент является мертвым остатком в силосах, дальнейшая реализация не возможна.
Цемент ССПЦ 500Д20	984,18	0,00	

Управляющий директор

Зискель А.С.

Главный бухгалтер

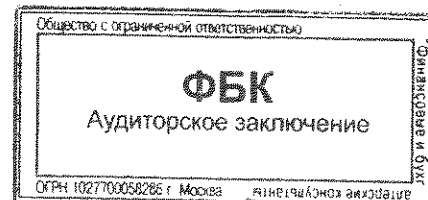
Мазепя М.Б.



Приложение 3

Информация о дебиторской задолженности на 31 декабря 2014 года.

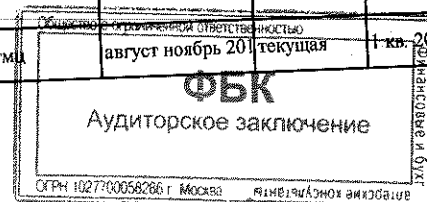
Наименование контрагента	сумма задолженности в тыс.руб.	Предмет задолженности	Примечания	дата возникновения зад-ти	Статус задолженности	Предполагаемая дата погашения
Строка 1230	166 540					
Строка 12301(расчёты с поставщиками и подрядчиками)	76 937					
Адвокатское бюро Стратегия права	275,00	За абонентное правовое обслуживание за январь 2015г по дог №11-1/2012 от 01.01.2012г сч 255 от 31.12.14г	услуги	Декабрь 2014	текущая	1 кв.2015
Администрация г. Новороссийска	1 301,88	Арендная плата за земельный участок 1 квартал 2015г по дог № 4700004564 от 17.12.2008г	аренда	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015
Барс Ростов-на-Дону	161,59	Аванс на вып. проектных работ "Силосный склад цемента с уст. погрузки цемента навалом в ж/д вагоны" по дог № 198у-14 от 01.10.2014г сч 26 от 01.10.14г	кап. вложения	Ноябрь 2014	текущая	1 кв. 2015
Вселуг Машиностроительная компания	1 100,00	Оплата за первый этап по дог. № 887 от 11.12.2014г за оборудование по сч 140 от 19.12.14г	оборудование	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Дизель Экспорт	247,78	Предоплата за двигатель, автозапчасти по дог №01-349/13-К от 31.10.2013г сч 4228, 4229 от 19.12.14г	тмц	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
ДК-Юг	167,51	Предоплата 40% за Роторный блок По Дог. № С-2 от 10.01.2013г СП №2 сч 177 от 04.07.14г	тмц	Июль 2014	текущая	1 кв 2015 г.
Кезер Компрессорен ГмбХ	277,80	Предоплата за выезд и работу сервис-инженера для проведения ТО компрессоров по дог № С-16-2012 от 20.08.2012г сч 56002908 от 09.09.14г	услуги	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
КМИ ООО	86,94	Оплата за информобслуживание доступа ИСС за декабрь 2014г-ноябрь 2015г по дог № 21/13 от 10.01.2013г сч 478 от 31.10.14г	услуги	Декабрь 2014	текущая	3 кв.2015
КПМГ	177,00	Авансовый платеж по дог № С-MSKZ-14-01304 от 21.10.2014г код клиента VE7469 сч RU-81193 от 15.12.14г	услуги	Декабрь 2014	текущая	1 кв 2015 г.
Металлсервис-Краснодар	455,79	Предоплата за металлопрокат по Сч. № 0006001 от 23.12.2014г	тмц	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015
Наладка и контроль	205,69	Аванс на работы по диагностике, испытаниям и наладке электрооборудования горного цеха по дог. № 009-14 от 01.11.2014г сч 01-009-14 от 06.11.14г	услуги	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Налоговые и бух. консультации	301,80	Внедрение программы УПП БЕЦЗ	услуги	Декабрь 2013	текущая	1 кв. 2015 г.
НКО ЗАО НРД	366,23	За услуги по приему и хранению сертификата и учету ценных бумаг сч. 301/366 от 17.05.25013 дог. Д-13-22-214 от 24.01.2013	услуги	Июль 2013	текущая	4 кв. 2015 г.
НЛМК	6 242,22	Оплата за шлак конвертерный для производства стройматериалов марки А сч. 6 от 26.12.2013 дог. 2220157 от 21.03.2013	тмц	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
НОЧУ ДПО	153,50	За обучение по программе "Правила устройства и безопасной эксплуатации грузопод. кранов", персонал по дог № 29/10-1/14НФ от 29.10.2014г сч 1404 от 29.10.14г	услуги	Декабрь 2014	текущая	1 кв.2014
ПГК Ростовский филиал	486,09	За предоставление железнодорожного подвижного состава в декабре 2014г дог №ДДУ/ФРст/ОПТНП-20(0)9 от 05.02.2009г	услуги	Декабрь 2014	текущая	1 кв.2015 г.





ОАО «Пермский газ» (ИНН 59-01-0000000000) 59-01-0000000000
 Россия, Пермский край, г. Пермь, ул. Коммунальная, д. 10
 ул. Коммунальная, 11, Е-mail: info@permgas.ru Тел: (343) 27-64-25, (343) 27-64-26

Петрол Плюс Регион	457,86	Пополнение баланса для оплаты ГСМ по дог. № НКП-59 от 01.04.2012г сч А-156554 от 16.12.2014г.	тмц	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Писков И.А.	500,00	За услуги по дог. № 247у-14 от 11.12.2014г сч 14 от 12.12.14г	услуги	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
ПНРА	170,10	Доступ к инф.- поисковой системе FIRA PRO в соответствии с дог. № 73-06/2013 от 14.06.2013г сч 040914/1 от 04.09.14г	услуги	Сентябрь 2014	текущая	1 кв. 2015
Редитал	75,89	Предоплата за анализ и доставку образцов смазочных материалов сч.460 от 12.12.2013 дог.323у-13 от 25.11.2013	услуги	Февраль 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
РоснефтьКубаньнефтепродукт	1 330,37	За дизельное топливо ЕВРО по дог № 0172614/ДПО/0030 от 30.07.2014г сч 565 от 29.12.2014г.	тмц	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Северсталь	211,37	Предоплата за шлак конвертерный по дог № 643/00186217-42795 от 10.07.2014г СП № 13/4-217 от 24.11.14г	тмц	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Сопчис	890,44	Доплата за компрессор, блок винтовой, сепаратор, конденсатоотводчик, соединение муфтовое по дог № 010-6/15 от 16.06.2014г сч 9 от 19.08.14г	тмц	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Софтек плюс	129,60	Аванс за услуги по разработке и вводу в эксплуатацию системы "Модуль автономной отгрузки" по дог № 6/14 от 31.07.2014г сч 90 от 07.08.14г	услуги	26.08.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
СП РТИ	56,51	Предоплата за футеровочную резину по дог. № 35-2/15 от 25.10.2013г сч 659 от 22.12.14г	услуги	31.12.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Стоун-ХХІ	3 163,45	Платеж №1 по договору лизинга № Л23472 от 25.09.14г по сч № Л23472/1 от 25.09.2014г	услуги	30.09.2014	текущая	4 кв. 2016 г
ТЦФТО ОАО РЖД	20 083,30	1001406493; 12, Оплата за услуги по дог №286/0109 ЕЛС от 19.01.09г (Крымская жд.)	услуги	30.12.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
ТЭД ГРУПП	381,28	Предоплата за редуктор по дог № 105-5/15 от 24.12.2014г сч 237 от 29.12.14г	тмц	31.12.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Учебный комбинат №12	61,20	За обучение по курсу "Машинист а/м крана-манипулятора", Машинист автогидроподъемника" по дог. № 485 от 25.11.14г сч 485 от 25.11.14г	услуги	17.12.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
ХимАналитик	66,58	Предоплата за услуги по подготовке лаборатории к прохождению процедуры аккредитации по дог. № 4-09/14 от 25.09.2014г сч 33 от 25.09.14г	услуги	29.09.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Центр гигиены и эпидемиологии	115,16	КБК 000000000000000000130 За проведение сан.-эпид. эксперт. обслед., исслед. согл. сч №906-СГ -Т от 21.10.14г Лаб. исслед. подзем вод и почвы дог. №19/1481/14 от 21.10.14г	услуги	12.11.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Чистая планета (научно-исследовательские работы)	1 745,00	Предоплата за разработку проекта С33 согласно дог № 21/1-14 от 12.05.2014г сч 31 от 29.05.14г	услуги	июнь- декабрь 20	текущая	1 кв. 2015 г.
ЭВС электро	187,50	Предоплата за кабель АСБЛ по дог № № 025-6/15 от 29.10.2014г сч 687 от 25.12.14г	тмц	29.12.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Эйгер Инжиниринг	365,48	Предоплата 40% за насос L3MF 080/160 IFOKSO s/n 126737-00 по Сч. № 240 от 30.12.2014г	тмц	31.12.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
ЮгТахоКонтроль	187,78	Предоплата за контрольное устройство "Меркурий ТА-001", проверку, установку по дог № 142у-14 от 14.05.2014г сч 0000000562 от 20.11.14г	тмц	09.12.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
GEOCON GmbH&Co.KG	4 800,46	Оплата за поставку огнеупорной продукции Дог. №05/012013 от 07.06.2013 г. прйл. №9	тмц	10.12.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Muhlen Sohn GmbH&Co. KG	388,03	100 % предоплата за поставку ткани азрирующей Дог. №04112014-FL-RU от 04.11.2014 г.	тмц	18.12.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
VEGA Industries Ltd	4 740,80	20 % предоплата за поставку мелющих тел Договор №21-8/15 от 13.11.2014 г. счет № 2014/11/3683-5881/PF691	тмц	ноябрь- декабрь 2	текущая	1 кв. 2015 г.
Архимед	491,24	Предоплата за клапан, фильтр, ремкомплект, конденсатоотводчик по дог. № 004-6/15 от 18.02.2014г СЧ № 3 сч 2852 от 01.12.14г	тмц	17.12.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Бифар НПФ	339,17	Предоплата за запчасти по СП №3,4 по дог № 13-8/15 от 05.02.14г сч 210, 211 от 11.08.14г	тмц	август ноябрь 201	текущая	1 кв. 2015 г.





ОАО «Пермский цементный завод» 353973,
Росси́я, Кра́йний Ю́г, г. Новоросси́йск, р. Верещаки́нский,
ул. Орловская, 11, Е-mail: info@permcement.ru, Тел.: (8637) 27-64-23, (8637) 27-64-24

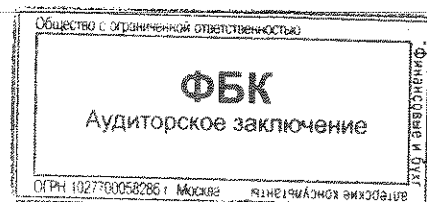
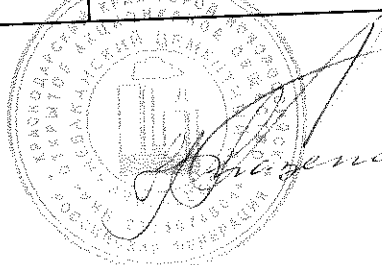
СНАБПРОМ ИНЖИНИРИНГ	3 509,08	Оплата за огнеупорную продукцию по дог № 1006/14 от 10.06.2014г СП №3 сч 24 от 08.12.14г	тмц	09.12.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
ФЛСмидт Рус	19 426,72	Предоплата за поставку запчастей по дог 2656-13 от 18.12.13г	тмц	31.03.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
менее 50тыс. руб.	1 055,82					
Строка 12302 расчёты с покупателями и заказчиками	74 849					
Газпром трансгаз Краснодар	166,03	услуги по предоставлению персонала	услуги	31.12.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Кубаньазрыбпром	247,31	услуги тепловоза	услуги	31.12.2014 г.	текущая	1 кв. 2015 г.
Новоросцемент	39 871,06	субаренда вагонов	услуги	2014 год	текущая	1 кв. 2015 г.
СКФ "Трансстройсервис"	262,29	за камень	готовая продукция	2013 год	текущая	1 кв. 2015 г.
Строй Лидер	9 494,31	за цемент	готовая продукция	21.12.2014г.	текущая	1 кв. 2015 г.
Стройпортхолдинг	289,73	за цемент	готовая продукция	31.12.2014 г.	текущая	1 кв. 2015 г.
Цемесс	7 781,83	за цемент	готовая продукция	25.12.2015 г.	текущая	1 кв. 2015 г.
Черноморская логистическая компания	14 153,55	за цемент	готовая продукция	25.12.2015 г.	текущая	1 кв. 2015 г.
Южная Строительная компания (Новоросси́йск)	2 419,56	за цемент	готовая продукция	25.12.2015 г.	текущая	1 кв. 2015 г.
Покупатели до 50,00 тыс. рублей	163,49	за цемент	готовая продукция	25.12.2015 г.	текущая	1 кв. 2015 г.
Строка 12303 расчёты по налогам и сборам	811		готовая продукция	31.12.2014 г.	текущая	1 кв. 2015 г.
Строка 12304 Расчеты по социальному страхованию	236			31.12.2015 г.	текущая	1 кв. 2015 г.
Строка 12306, 12307 расчёты с подотчётными лицами и прочие расчёты с персоналом	176			31.12.2014 г.	текущая	1 кв. 2015 г.
Строка 12308 расчёты с разными дебиторами и кредиторами	13531					
Саляхудинов А. А.	166,91	претензия	претензия	31.08.2014 г.	текущая	4 кв. 2015 г.
Вагонное депо Краснодар	107,87	ремонт вагонов	услуги	31.10.2014 г.	текущая	1 кв. 2015 г.
Краснодарская таможня	489,54	таможенные платежи	услуги	30.06.2014 г.	текущая	4 кв. 2015
Мияфян КК	378,00	возмещение за путевки в деский оздоровительный лагерь	услуги	31.12.2014 г.	текущая	1 кв. 2015 г.
Сочинская цементная компания	566,00	начислены % по займу		июл.14	текущая	
Новоросси́йская таможня	10 759,43	таможенные платежи	услуги		текущая	2015 год
Таганрогская таможня	965,31	таможенные платежи	услуги	авг.14	текущая	2 кв. 2015 г.
менее 50тыс. руб.	98					

Управляющий директор

Зискель А.С.

Главный бухгалтер

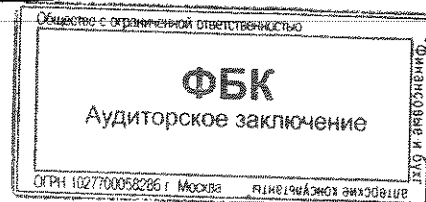
Мазепи М.Б.



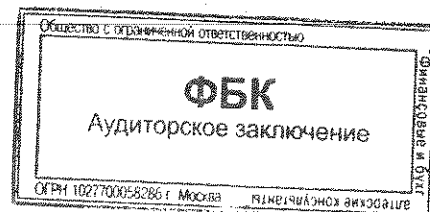
Приложение 4

Информация о кредиторской задолженности на 31 декабря 2014 года

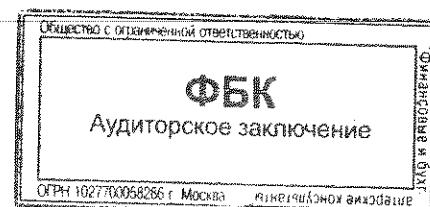
Наименование контрагента	сумма задолженности в тыс.руб.	Предмет задолженности	Примечание	дата возникновения зад-ти	Статус задолженности
строка 1520	745 704				
Строка 1520(расчёты с поставщиками и подрядчиками)	367 964				
Аврора	6 058	Услуги по уборке помещений	АХО	окт.14	текущая
АвтоБел-сервис	384	Поставка ТМЦ (з/ч для а/м)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Автодизельмаш Центр	275	Услуги по ремонту а/м	АТЦ	дек.14	текущая
Азот СПКФ	2 449	Ремонт монорейса узла перегрузки №1, Достройка укрытия узла дозирования цементной шихты	ОКС	ноябрь, дек. 14	текущая
АМК	187	ГСМ	Отдел закупок	дек.14	текущая
АМК - ЮГ	120	Сервис и ТО ИК УУГ	ПТО	дек.14	текущая
АнтАлекс	95	Поставка ТМЦ (гайковерт)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Ариадна (перевозчик)	604	Услуги по перевозке цемента	Отдел продаж	ноя.14	текущая
Аспирационные системы и технологии	269	Поставка ТМЦ (ткань д/азрожелобов)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Аудит-Плюс	463	Проведение независимой оценки пожарного риска на объектах ОАО "ВБЦЗ"	ГО и ЧС	дек.14	текущая
Барс Ростов-на-Дону	497	Ремонт обшивки теплоизоляции газопроводов, достройка укрытия узла перегрузки силоса векондационного клинкера	ОКС	ноябрь, дек. 14	текущая
Бастион	563	Поставка ТМЦ (противогаз ГП-7Б)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Белстанко	200	Поставка ТМЦ (станок точильно-шлифовальный ТШ-3х20)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Бифар НПФ	168	Поставка ТМЦ (агрегат компрессионный ES 65/2C RPM 80 Robox)	Отдел закупок	ноя.14	текущая
Безгласный А.А.	104	Ремонт и ТО а/м	АТЦ	окт, нояб, дек. 14	текущая
Бем и сыновья	3 825	Поставка ТМЦ (автомшины)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Бережнинский Е.Ф.	52	Поставка ТМЦ (растворители, герметик, скотч, зубило)	Отдел закупок	ноябрь, дек. 14	текущая
БТЛК-ГРУПП	5 652	Услуги по предоставлению вагонов	Отдел логистики	ноябрь, дек. 14	текущая
Бурундуков Т.А.	100	услуги автогрейдера (планирование дорог в карьере)	Горный цех	дек.14	текущая
Ватерлиния	102	вода питьевая бутилированная (18,9л)	АХО	дек.14	текущая
Водоканал г.Новороссийска	409	Сброс в систему канализации загрязняющих веществ	ОГЭ	дек.14	текущая
Восток Сервис Кубань	597	Поставка ТМЦ (инвентарь, спецодежда)	Отдел закупок	окт, нояб, дек. 14	текущая
Газметаллпроект	10 148	полномочия единого исполнительного органа	Заводоуправление	дек.14	текущая
Газпром газораспределение Краснодар	918	Услуги по т/о и тек.ремонт газ.оборудования и газопроводов	ОГЭ	окт, нояб, дек. 14	текущая
Грибков В.Н.	1 341	Поставка ТМЦ (з/ч)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Донстройкомплект	6 214	Поставка ТМЦ (камень гипсовый)	Отдел закупок	август-дек. 14	текущая
ДУНАЙ	156	Поставка ТМЦ (поддон деревянный)	Отдел закупок	ноябрь, дек. 14	текущая
ЕвроМет-Холдинг	179	Поставка ТМЦ (круг Браж 9-4 д	Отдел закупок	дек.14	текущая
Евросиб СПб ТС	559	Поставка ТМЦ (концентрат металлург. Желез. ТУ 14-157-078-2012)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Иванов Ю.В. (перевозчик)	631	Услуги по перевозке цемента	Отдел продаж	дек.14	текущая
Интеллектика	458	Сертификат на техподдержку S-Standard	ОНТ	дек.14	текущая
Интертек Тестинг Сервис-Центр	74	Проведение хим.анализов масла моторного	ПТО	дек.14	текущая
Каравасилиади А.А.	226	Доставка сотрудников вахтой	АХО	дек.14	текущая
Кнауф Гипс Кубань	4 677	Поставка ТМЦ (камень гипсовый)	Отдел закупок	август-дек. 14	текущая
Компания Контраст	200	Поставка ТМЦ (з/ч)	Отдел закупок	окт, нояб 14	текущая



Комус Кубань	91	Поставка ТМЦ (канцтовары)	Отдел закупок	ноябрь, дек. 14	текущая
Кордон	773	Услуги охраны	Отдел безопасности	дек. 14	текущая
Кровельный центр	56	Поставка ТМЦ (утеплитель)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
Кубаньэзрыпром	4 191	Буровзрывные работы	Маркшейдер	дек. 14	текущая
Кубаньэнерго	506	Поставка электроэнергии	ОГЭ	дек. 14	текущая
КубИнтерТорг	133	Поставка ТМЦ (саморезы, электрод)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
КЭС	342	Электроснабжение	ОГЭ	дек. 14	текущая
Локотранс	365	Услуги по предоставлению вагонов	Отдел логистики	дек. 14	текущая
Макс Моторс (Сочи г.)	782	Услуги по ТО ГТД	ГПС	дек. 14	текущая
Маркшейдерия и геодезия	175	Производство повторной серии	Маркшейдер	дек. 14	текущая
Медицинский координационный центр	588	Услуги по мед. профосмотру	Охрана труда	дек. 14	текущая
Межрегионкомплект	1 943	Поставка ТМЦ (з/ч)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
МТС	91	Сотовая связь	ОИТ	дек. 14	текущая
Налоговые и бух. консультация	330	Сопровождение ПО "1С Предприятие 8	Бухгалтерия	дек. 14	текущая
Недра	3 161	Обмер выполненных геологоразведочных работ	Маркшейдер	окт-дек. 14	текущая
Новомортранс	72	Услуги экспедирования груза	Отдел закупок	окт-дек. 14	текущая
Новоросцемент	112 592	Поставка ТМЦ (клинкер, шлак марки А. бетон)	Отдел закупок	август-дек. 14	текущая
Новоросцесервис	2 246	Ревизия рекламаторов, элеваторов, вентиляторов, ц/мельниц 1, 2	ОГМ	август-дек. 14	текущая
Новотехсервис	785	Ремонт тепловоза ТГМ4 №1785	Цех ЖД	август-дек. 14	текущая
Онуфрийчук О.П.	130	Доставка сотрудников вахтой	АТП	дек. 14	текущая
Офис-Класс	89	Поставка ТМЦ (канцтовары)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
ОЭМК-Инвест ИК	90	Информационно-консульт услуги	Фин. Отдел	дек. 14	текущая
Панов В.А.	161	Поставка ТМЦ (ГСМ)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
Парма	100	Поставка ТМЦ (пиломатериал)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
Пархоменко А.В.	1 737	Услуги по доставке ТМЦ (опока, клинker)	Отдел закупок	август-дек. 14	текущая
Патер	204	Поставка ТМЦ (лента кормеверная)	Отдел закупок	ноябрь, дек. 14	текущая
Перепада В.В.	323	Услуги по доставке ТМЦ (опока)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
ПетроПромСнаб	213	Поставка ТМЦ (подшипники)	Отдел закупок	сен. 14	текущая
Печников А.М.	80	Поставка ТМЦ (набор ключей)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
Подъемная и строительная техника	70	Поставка ТМЦ (шиннокомплект 18.00R25 ADVANCE E3 2S GL901	Отдел закупок	июл. 13	текущая
Промресурс	63	Поставка ТМЦ (ремень клиновидный XPR 3350)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
Промсервис-Юг (Краснодар г.)	541	Поставка ТМЦ (вода дисцил., смазка, масла)	Отдел закупок	июнь-дек. 14	текущая
Промышленные системы	171	Поставка ТМЦ (шары 90мм гр4, цильбес ст60 4го.тв. д	Отдел закупок	мар. 14	текущая
Профессионал	381	Поставка ТМЦ (лицензии ПО, телефоны)	ОИТ	дек. 14	текущая
Профтранс	1 325	Услуги по подаче вагонов Шедок-Тоннельная	Отдел логистики	дек. 14	текущая
Ремсервис	2 872	Услуги по ремонту ОС, оборуд.	ОГМ	сен-дек. 14	текущая
Ремстрой Плюс	1 000	рекультивация земель, использ под	ООС	дек. 14	текущая
Ренейссанс Констракшн	3 066	Строительство технологической линии	ОКС	2012	текущая
Роснефть НК	44 894	Поставка ТМЦ (Газ)	ОГЭ	дек. 14	текущая
РэйлТрансЛогистика	8 203	Услуги по отправке и	Отдел логистики	август-дек. 14	текущая
Сатурн и К	155	разработка энергетического паспорта предприятия	ОГЭ	июл. 13	текущая
СЕВАТ	65	Поставка ТМЦ (концентрат минеральный "Галит")	Отдел закупок	дек. 14	текущая
Сенот	425	Поставка ТМЦ (масло газовое Petro-Canada)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
Сервис Систем Безопасности	67	Услуги по предупреждению и ликвидации ЧС на объектах	ГО и ЧС	ноябрь, дек. 14	текущая
СЕТКО	1 206	Услуги экспедирования жд грузов	Отдел логистики	дек. 14	текущая
СнабПромТехно	65	Поставка ТМЦ (изоляция)	Отдел продаж	2013	текущая
Совфрахт	12 442	Услуги по предоставлению жд	Отдел логистики	дек. 14	текущая
СпецДеталь	66	Поставка ТМЦ (рукав высокого давления)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
СтальПром	99	Поставка ТМЦ (канат стальной)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
Старооскольский завод электромонтажных изделий	1 476	Поставка ТМЦ (трансформаторная подстанция)	Отдел закупок	окт. 14	текущая



СТРАЖ ИПК	5 450	Поставка ТМЦ (ЗПУ "Спрут-777")	Отдел закупок	сен-дек 14	текущая
ССТ-Строй	1 153	Достройка укрытия узла перегрузки № 1 галерея склада добавок с галереями (в сырье)	ОКС	дек.14	текущая
Строймонтажсервис Юг	73	Услуги по ремонту сплит-систем	АХО	дек.14	текущая
Судовой технический центр	81	Анализ качества сточной ливневой воды	ООС	дек.14	текущая
Супер Ойл	75	Поставка ТМЦ (масло моторное)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Тагмет Таганрог	304	Поставка ТМЦ (концентрат железосод.)	Отдел закупок	дек.14	текущая
ТБ Тойо Транс	138	услуги по оформлению документов по экспортно-импортным операциям	ВЭД	дек.14	текущая
ТД ИЛП	2 838	Поставка ТМЦ (мешки)	Отдел закупок	окт-дек. 14	текущая
ТЕК-КОМ ЮГ	316	Поставка ТМЦ (подшипники)	Отдел закупок	ноябрь, дек. 14	текущая
Техноавиа-Краснодар	385	Поставка ТМЦ (спец. одежда)	Отдел закупок	дек.14	текущая
ТК Велес	2 071	Комплексная услуга по перевозке цемента на тарифное расстояние	Отдел логистики	дек.14	текущая
ТрансТехСнаб	312	Поставка ТМЦ (поддон деревянный)	Отдел закупок	ноябрь, дек. 14	текущая
Трейд	238	Поставка ТМЦ (инструмент)	Отдел закупок	август-дек. 14	текущая
ТрэйдЛогистик Компани	200	Поставка ТМЦ (лента конвейерная)	Отдел закупок	дек.14	текущая
ТрансЦементСтрой	236	Поставка ТМЦ (поддон деревянный)	Отдел закупок	ноябрь, дек. 14	текущая
Факт ПКФ	175	Поставка ТМЦ (батарея аккумуляторы)	Отдел закупок	дек.14	текущая
ФЛСмидт Рус	8 205	Поставка ТМЦ (з/ч)	Отдел закупок	август-дек. 14	текущая
ПЕМСЭНД	211	Поставка ТМЦ (песок)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Цепелин Русланд	970	Услуги по ремонту и то бульдозер	Горный цех	окт, дек 14	текущая
Чеканина И.Ф.	156	Услуги по доставке сотрудников	АТП	дек.14	текущая
Шунк Карбон	387	Поставка ТМЦ (электрошнур)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Эй-Си-Рейл	4 816	Услуги по организации перевозок грузов в подвижном составе	Отдел логистики	дек.14	текущая
Электродвигатель СЗЭМО	66	Поставка ТМЦ (вентилятор радиальный)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Энвиroteх БВФ	2 026	Поставка ТМЦ (рукав фильтровальный)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Энергоком	66	Поставка ТМЦ (эл. товары)	Отдел закупок	ноябрь, дек. 14	текущая
Юг-Станкоремонт	247	Ремонт токарного станка	ОГМ	дек.14	текущая
Югводоканал (Крымск)	198	Поставка ТМЦ (Вода)	ОГЭ	дек.14	текущая
Югтехмас	69	Поставка ТМЦ (ГСМ)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Южная Алюминиевая Компания	386	Поставка ТМЦ (труба, кольца)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Юна-Ойл	1 316	Поставка ТМЦ (антифриз, масла)	Отдел закупок	август-дек. 14	текущая
FL SMIDT A/S	2 367	Поставка ТМЦ (з/ч)	Отдел закупок	дек.14	текущая
VEGA Industries Ltd	2 654	Поставка ТМЦ (комплект футеровки из стальных бронеплит)	Отдел закупок	ноя.14	текущая
W.R. GRACE Italiana S.p. A	2 354	Поставка ТМЦ (добавки для цемент HEA2 99)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Спецпортдеталь	9 483	Поставка ТМЦ (огарки жаритные)	Отдел закупок	август-дек. 14	текущая
Бифар НПФ	304	Поставка ТМЦ (роторный блок RBS 65/F)	Отдел закупок	окт.14	текущая
Крафт Инвест Рус	2 018	Поставка ТМЦ (з/ч)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Макс Моторс (Сочи г.)	4 352	Поставка ТМЦ (з/ч)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Россудосервис	342	Поставка ТМЦ (элемент фильтрующий)	Отдел закупок	дек.14	текущая
СНАБПРОМ ИНЖИНИРИНГ	26 059	Поставка ТМЦ (кирпичи)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Термо Техно	543	Поставка ТМЦ (з/ч)	Отдел закупок	ноябрь, дек. 14	текущая
ФЛСмидт Рус	22 807	Услуги по технадзору, поставка ТМЦ (з/ч)	Отдел закупок	март, сент-дек 2014	текущая
Электродвигатель СЗЭМО	399	Поставка ТМЦ (вентилятор)	Отдел закупок	дек.14	текущая
менее 50 тыс. руб.	1 164	услуги, поставка ТМЦ	Отдел закупок	2014	текущая
Строка 15202(расчёты с покупателями и заказчиками)	211 349				
Алиса	92	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
Альмис	99	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
АСТИМ	255	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
Базис-Теско	3 215	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая



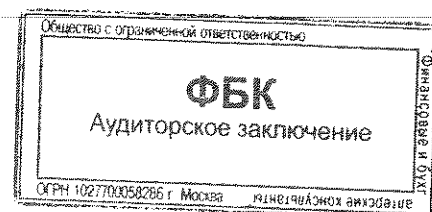
Бауцентр Рус (Калининград г.)	1 525	за цемент	отдел продаж	авг.14	текущая
БетонСервис	1 000	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
БРУ Раднотрой	379	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
ВЕК	600	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
Величко И.Н.	113	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
Вербов Ю.В.	5 908	за цемент	отдел продаж	окт.14	текущая
Власов А.Л.	339	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
Выбор-С	341	за цемент	отдел продаж	ноя.14	текущая
Гарант-Авто	100	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
Гарант-Строй (Анапа г.)	2 320	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
Гарант-СТРОЙ (Горячий ключ г.)	350	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
Дроб Маш	218	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
Завод ЖБИ (Майкоп)	782	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
Краснодарстрой	299	за цемент	отдел продаж	сен.14	текущая
Ларионова А.А.	175	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
ЛИМАН	2 159	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
Мегелик Е. В.	1 516	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
НВ-Трейд	180 193	за цемент	отдел продаж	окт.14	текущая
Подряд	80	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
Рос-Бетон 2	268	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
Росстрой (Краснодар г.)	1 451	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
РусМо (покупатель)	269	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
Сербина Н.Н.	201	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
Славянский завод Стройматериалы	468	за цемент	отдел продаж	окт.14	текущая
Стройдеталь Краснодар	184	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
ТД Зори Кубани	192	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
ТД Краснодар	2 739	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
Терем-ЖБИ	812	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
Технология - 2	180	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
Титан-Юг Трейд	204	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
ТПК Молот	785	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
Успех и Дело	102	за цемент	отдел продаж	2013	текущая
ФГУП ГУ СДА при Спецстрое России	189	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
Хайруллин И.Р.	355	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
ЦемДом	80	за цемент	отдел продаж	авг.14	текущая
ЧерноморСтройСервис	105	за цемент	отдел продаж	дек.14	текущая
ЯНТАРЬ	125	за цемент	отдел продаж	2014	текущая
менее 50 тыс. руб.	581	за цемент	отдел продаж		
Строка 15203 (расчёты по налогам и сборам)	149 622				
НДФЛ	1 652			4 кв 2014 г.	текущая
Налог на имущество	6 418			4 кв 2014 г.	текущая
Транспортный налог	213			4 кв 2014 г.	текущая
НДС	141 125			4 кв 2014 г.	текущая
Нормативные выбросы	213			4 кв 2014 г.	текущая
Прочие	1				
Строка 15204 (расчёты по социальному страхованию и обеспечению)	6 114			4 кв 2014 г.	текущая
Строка 15205 (задолженность перед персоналом по з/пл.)	10 162			4 кв 2014 г.	текущая
Строка 15206 (задолженность перед персоналом по п/л.)	5			4 кв 2014 г.	текущая
Строка 15208 (расчёты с разными дебиторами и кредиторами)	489				текущая
С.В. Кран Серв	300	Услуги по хранению оборудования	отдел закупок	2013 г.	текущая
Служба суд. приставов	188				текущая
Прочие, менее 50 тыс.	1				текущая

Управляющий директор

Зискель А.С.

Главный бухгалтер

Мазепя М.Б.





ОАО «Верхнебачкайский цементный завод» 353973,
Республика Башкортостан, г. Ишимбай, п. Верхнебачкайский
ул. Орловская, 13, E-mail: info@vbkz.ru Тел.: (8617) 27-64-25, (8617) 27-64-24

Приложение 5

Информация о Прочих оборотных активах на 31.12.2014г.

Строка баланса 1260 (тыс.руб.)

77848

97сч.+ 76 АВ

Всего:	77 848
Строка баланса 12605 (расходы будущих периодов)	45 608
Буровзрывные работы	2 020
Доп. затраты по кредитному договору 5429	17 902
Дополнительные расходы по кред дог. 5214	6 586
Единый технолог. процесс работы жд пути необщего пользования	1 262
Лицензии разные	1 926
Внедрение УПП	7 151
Программное обеспечение	3 421
Проекты нормативов пред. допуст. выбросов, контроль в области обращения отходов, сброс 3В в ручей	1 000
Разработка и согласование маркшейдерских работ на 2015 г.	150
Страхование Каско, ОСАГО, опасные объекты	980
Сертификация цемента	448
Послепусковые гарантийные обязательства (24 мес. после акта)	1 677
Энергетический паспорт предприятия	1 085

76 АВ НДС с авансов полученных

32 240

Наименование контрагента	сумма задолженности в тыс.руб.	дата возникновения зад-ти	Статус задолженности
	32 240		
Базис-Теско	490,42	Декабрь 2014	текущая
Бауцентр Рус (Калининград г.)	232,61	Декабрь 2014	текущая
БетонСервис	152,58	Декабрь 2014	текущая
БРУ Радиострой	57,82	Декабрь 2014	текущая
ВЕК	91,55	Декабрь 2014	текущая
Вербов Ю.В.	901,18	Декабрь 2014	текущая
Власов А.Л.	51,71	Декабрь 2014	текущая
Выбор-С	51,96	Декабрь 2014	текущая
Гарант-Строй (Анапа г.)	353,86	Декабрь 2014	текущая
Гарант-СТРОЙ (Горячий ключ г.)	53,45	Декабрь 2014	текущая
Завод ЖБИ (Майкоп)	119,33	Декабрь 2014	текущая
ЛИМАН	329,41	Декабрь 2014	текущая
Метельяк Е. В.	231,28	Декабрь 2014	текущая
НВ-Трейд	27 487,10	Декабрь 2014	текущая
Росстрой (Краснодар г.)	221,34	Декабрь 2014	текущая
Славянский завод Стройматериалы	71,36	Декабрь 2014	текущая
ТД Краснодар	417,81	Декабрь 2014	текущая
Терем-ЖБИ	123,81	Декабрь 2014	текущая
ТПК Молот	119,79	Декабрь 2014	текущая
Хайруллин И.Р.	54,12	Декабрь 2014	текущая
менее 50 тыс. руб.	627	Декабрь 2014	текущая

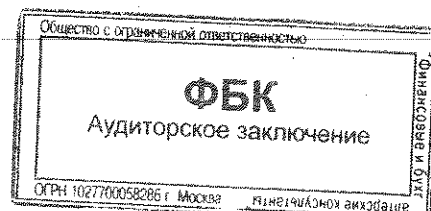
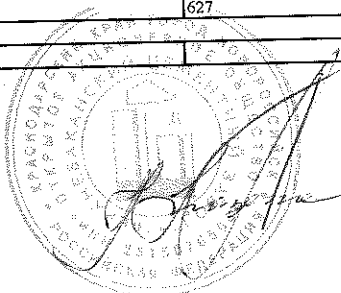
Прочие оборотные активы

Управляющий директор

Зискель А.С.

Главный бухгалтер

Мазепя М.Б.



78



ОАО «Верхнебаканский цементный завод» 353971,
Росси́я, Ка́вказский федера́льный о́круг, Ставропо́льский кра́й, Ве́рнебака́нский р-н,
ул. Ба́канин, 11, Email: info@vbkz.ru Тел.: (9517) 27-64-25, (9517) 27-64-26

Приложение 6

Информация по долгосрочным и краткосрочным займам и кредитам

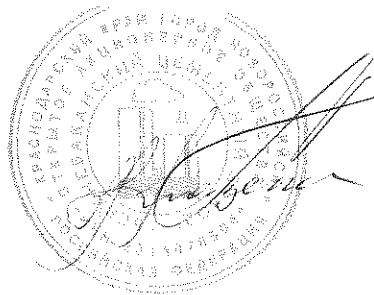
Задолженность по договору в тыс.руб.на
31.12.2014

Дата и номер договора	Кредитор / займодавец	Дата получения денежных средств по договору	Срок возврата кредита / займа по договору	ВСЕГО	в том числе:	
					основная сумма	проценты по бух. учету
Кредиты и займы всего	X	X	X	16 288 965	16 138 622	150 343
5214 от 22.12.2009	Сбербанк России ОАО	08.02.2010	22.12.2016	3 557 776	3 553 590	4 186
5429 от 30.09.2011	Сбербанк России ОАО	06.10.2011	27.03.2020	5 854 838	5 800 000	54 838
Ф2/2-14/КЛВ от 22.01.2014	Национальный стандарт			543 499	543 499	0
Облигационный займ		14.05.2013	04.05.2021	3 665 392	3 600 000	65 392
15/2013 от 10.06.2013	НВ-Трейд	24.06.2013	на неопределенный срок	101 210	100 000	1 210
16/2013 от 10.06.2014	НВ-Трейд	16.12.2013	на неопределенный срок	50 000	50 000	
R1502 от 15.02.13	Элбридж Инвестментс Лимитед	27.02.2013	12.04.2020	420 445	416 000	4 445
б/н от 13.10.2011	Элбридж Инвестментс Лимитед	13.10.2011	12.04.2020	2 095 805	2 075 533	20 272

Примечание, % по кредитам и займам отражены в строке 1510 баланса, в составе краткосрочных обязательств.

Управляющий директор

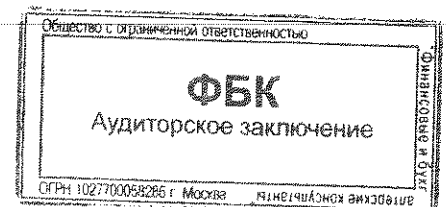
Главный бухгалтер



Зискель А.С.

Мазепа М.Б.

Расшифровка статей баланса за 2014 год



42