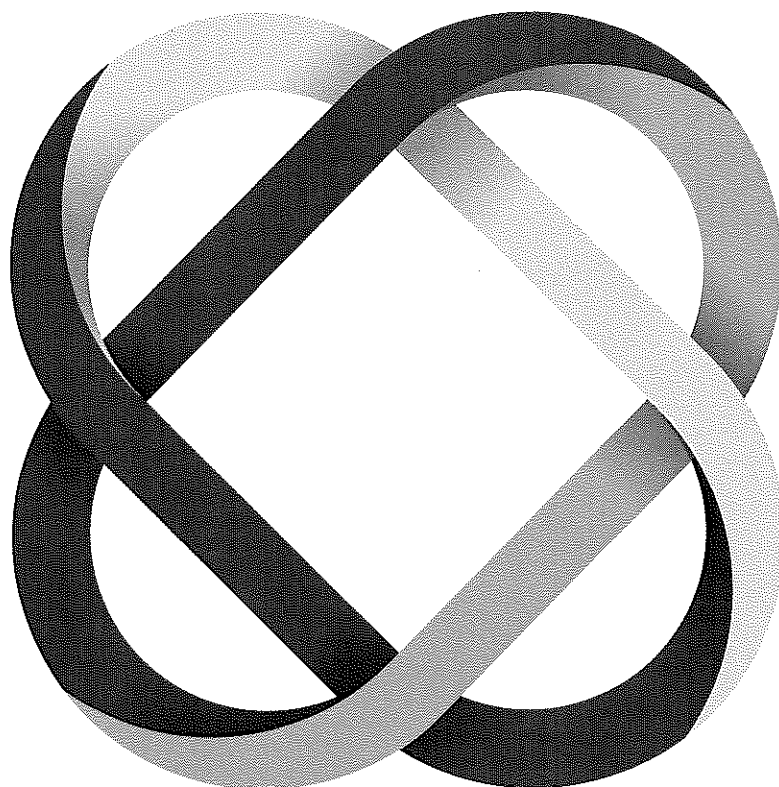


Открытое акционерное общество «Верхнебаканский цементный завод»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2017 г.

Москва | 2018



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам

Открытого акционерного общества «Верхнебаканский цементный завод»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Верхнебаканский цементный завод» (далее – ОАО «Верхнебаканский цементный завод»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Верхнебаканский цементный завод» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Признание выручки

Особое внимание в ходе аудита мы уделили признанию выручки в связи с тем, что имеются различные потоки поступления выручки, где условия признания, передачи рисков и выгод отличаются.

Мы выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области признания выручки применительно к различным видам выручки. Наши аудиторские процедуры в отношении риска существенного искажения выручки включали, в частности, оценку средств контроля, оценку риска недобросовестных действий или ошибок, а также проведение аналитических процедур и процедур по существу в отношении операций по продаже.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства ОАО «Верхнебаканский цементный завод» в отношении признания выручки надлежащей.

Информация о применяемых методах учета выручки приведена в разделе 2.22 пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, информация о стоимостных показателях выручки, представлена в отчете о финансовых результатах, а также в разделах 6.1 и 7.3 пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

Заемные средства и проценты к уплате

Мы считаем, что данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с тем, что привлеченные ОАО «Верхнебаканский цементный завод» долгосрочные и краткосрочные заемные средства в виде кредитов и займов составляют порядка 83 % от всех обязательств ОАО «Верхнебаканский цементный завод» на отчетную дату.

Нами были проанализированы условия договоров займов в отношении сроков погашения для целей классификации в бухгалтерском балансе. Наши аудиторские процедуры также включали анализ условий договоров займа о возврате основного долга и причитающихся к уплате процентов, проверку обоснованности расчета процентов к уплате, признаваемых в качестве расходов отчетного периода. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных ОАО «Верхнебаканский цементный завод», в отношении заемных средств в годовой бухгалтерской отчетности.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении классификации заемных средств по срокам погашения, а также в отношении признания процентов к уплате надлежащей.

Информация о применяемых методах учета заемных средств приведена в разделе 2.15 пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, информация о величине заемных средств, сроках их погашения и суммах процентов к уплате, представлена в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, а также в разделах 5.17 и 7.4 пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ОАО «Верхнебаканский цементный завод» за 2017 год и в ежеквартальном отчете ОАО «Верхнебаканский цементный завод» за 1 квартал 2018 года, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ОАО «Верхнебаканский цементный завод» за 2017 год и ежеквартальный отчет ОАО «Верхнебаканский цементный завод» за 1 квартал 2018 года, предположительно, будет нам представлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или

нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ОАО «Верхнебаканский цементный завод» за 2017 год и ежеквартальным отчетом ОАО «Верхнебаканский цементный завод» за 1 квартал 2018 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения членов совета директоров.

Ответственность руководства и совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

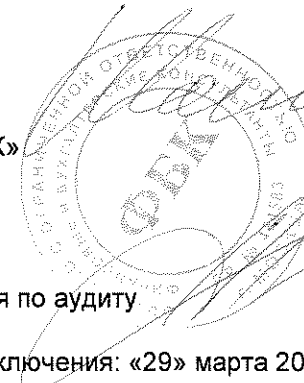
д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с советом директоров аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем совету директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Президент ООО «ФБК»


С.М. Шапигузов
На основании Устава,
квалификационный аттестат аудитора от 28 января
2013 г. № 01-001230, ОРНЗ 21606043397

Руководитель задания по аудиту

А.А. Данилкин
Квалификационный аттестат аудитора от 07 сентября
2012 г. № 06-000130, ОРНЗ 21206022388

Дата аудиторского заключения: «29» марта 2018 года

Аудируемое 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
18 октября 2002 г. 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:

Саморегулируемая организация аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в саморегулируемой
организации аудиторов Ассоциация
«Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 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	2017
05260734		
2315076504		
23.51		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1	Нематериальные активы	1110	22 812	24 009	25 206
	в том числе:				
	Лицензия на пользование недрами КРД 04346ТР	11101	22 699	23 873	25 048
	Регистрация товарного знака	11102	112	135	159
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.2	Основные средства	1150	16 036 583	16 670 297	17 173 320
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	15 589 085	16 098 587	16 661 718
	Оборудование к установке	11502	727	733	733
	Строительство объектов основных средств	11503	445 340	570 620	510 565
	Приобретение объектов основных средств	11504	1 431	357	304
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
5.4	Отложенные налоговые активы	1180	1 112 704	1 126 586	913 629
5.5	Прочие внеоборотные активы	1190	70 711	51 276	21 343
	в том числе:				
	Авансы по инвестиционным договорам	11901	13 078	898	21 343
	Расходы будущих периодов	11902	57 634	50 378	-
	Итого по разделу I	1100	17 242 810	17 872 168	18 133 499
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.6	Запасы	1210	923 792	807 196	593 103
	в том числе:				
	Материалы	12101	817 661	712 884	519 699
	Готовая продукция	12102	21 758	20 844	32 352
	Полуфабрикаты собственного производства	12103	84 373	73 468	41 052
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 366	701	2 063
5.7	Дебиторская задолженность	1230	380 021	526 350	343 004
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	165 605	83 518	76 356
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	195 816	432 627	256 381
	Расчеты по налогам и сборам	12303	8 353	896	248
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	310	-	-

	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	41	5	72
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	624	434	31
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	9 272	8 869	9 916
5.8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	26 190	26 190
5.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	104 081	187 464	25 313
	в том числе:				
	Касса организации	12501	22	366	282
	Расчетные счета	12502	17 759	59 597	2 566
	Валютные счета	12503	-	-	3 265
	депозитные счета	12504	86 300	127 500	19 200
5.10	Прочие оборотные активы	1260	207 956	233 384	120 300
	в том числе:				
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12601	160	101	508
	Расходы будущих периодов	12602	120 340	141 217	60 275
	НДС по авансам и предоплатам	12603	87 457	92 066	59 518
	Итого по разделу II	1200	1 617 216	1 781 285	1 109 974
	БАЛАНС	1600	18 860 026	19 653 453	19 243 472

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
5.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	42	42	42
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.12	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 033 749	2 034 738	2 035 036
5.13	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
5.14	Резервный капитал	1360	6	6	6
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	6	6	6
5.15	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(952 288)	(967 373)	(982 524)
	Итого по разделу III	1300	1 081 509	1 067 412	1 052 561
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.17	Заемные средства	1410	11 682 805	13 230 660	13 369 500
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	4 547 160	6 403 160	6 542 000
	Долгосрочные займы	14102	7 135 645	6 827 500	6 827 500
5.16	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 133 230	1 087 155	836 106
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	12 816 035	14 317 815	14 205 606
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.17	Заемные средства	1510	3 096 348	2 101 334	2 754 037
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	2 956 000	1 913 840	2 576 491
	Краткосрочные займы	15102	-	-	8 100
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	2 989
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	44 965	56 633	54 838
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	2
	Проценты по долгосрочным займам	15106	95 382	130 860	111 617
5.18	Кредиторская задолженность	1520	1 824 096	2 130 240	1 201 671
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	950 121	962 198	642 854
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	573 326	603 542	390 017
	Расчеты по налогам и сборам	15203	269 752	540 346	148 780
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	13 150	7 906	7 576
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	17 277	15 890	12 192
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	10	6	12
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	460	352	238
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.19	Оценочные обязательства	1540	38 526	34 207	29 598
5.20	Прочие обязательства	1550	3 512	2 445	-
	в том числе:				
	НДС по авансам и предоплатам	15501	3 512	2 445	-
	Итого по разделу V	1500	4 962 482	4 268 225	3 985 306
	БАЛАНС	1700	18 860 026	19 653 453	19 243 472



Руководитель

(подпись)

**ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧ**

(расшифровка подписи)

 26 марта
2018 г.

 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
 МАЗЕПА М.Б.

8

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 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

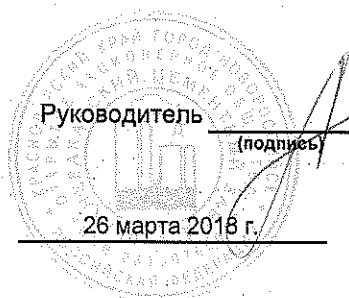
по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
05260734		
2315076504		
23.51		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
6.1	Выручка	2110	8 058 769	7 048 539
6.2	Себестоимость продаж	2120	(3 029 016)	(2 691 903)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 029 753	4 356 636
6.2	Коммерческие расходы	2210	(1 704 884)	(1 490 102)
6.2	Управленческие расходы	2220	(620 706)	(482 088)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 704 163	2 384 446
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 474	10 902
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	8 474	10 902
	Проценты к уплате	2330	(1 837 576)	(1 880 040)
	в том числе:			
5.17	Проценты к уплате	23301	(1 837 576)	(1 880 040)
6.3	Прочие доходы	2340	76 028	266 244
6.3	Прочие расходы	2350	(843 174)	(727 126)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	107 915	54 426
6.4	Текущий налог на прибыль	2410	(15 350)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(53 723)	(38 528)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(46 075)	(6 440)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(13 882)	(40 524)
	Прочее	2460	(18 512)	(1 483)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	14 097	5 979

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	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	14 097	5 979
	СПРАВОЧНО			
6.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

**ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧ**

(расшифровка подписи)

**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
МАЗЕПА М.Б.**

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация	Открытое акционерное общество "Верхнебаканский цементный завод"	по ОКПО	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	по ОКПО	0710003
Вид экономической деятельности	Производство цемента	по ОКВЭД	31 12 2017
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество / частная	по ОКФС	05260734
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	2315076504
			12247 16
			384

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 2015 г.	3100	42	-	2 035 036	6	(982 524)	1 052 561
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	14 852	14 852
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 980	5 980
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	8 872	8 872
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

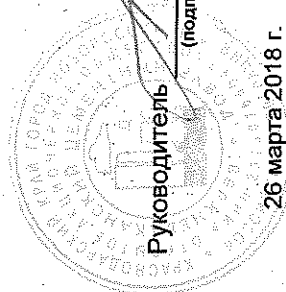
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(299)	-	299	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	42	-	2 034 738	6	(967 373)	1 067 412
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	14 097	14 097
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	14 097	14 097
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(989)	-	989	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	42	-	2 033 749	6	(952 288)	1 081 509

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 052 561	5 979	-	1 058 540
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	8 872	-	8 872
после корректировок	3500	1 052 561	14 851	-	1 067 412
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(982 524)	5 979	300	(976 245)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	8 872	-	8 872
после корректировок	3501	(982 524)	14 851	300	(967 373)
другие статьи капитала по которым осуществлены корректировки					
до корректировок	3402	2 035 084	-	(299)	2 034 785
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	2 035 084	-	(299)	2 034 785

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	1 081 509	1 067 412	1 052 561



Руководитель

(подпись)

ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧ

(расшифровка подписи)

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
НАЗЕНА М.Б.

26 марта 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 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	2017
05260734		
2315076504		
23.51		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 270 966	7 233 860
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 207 818	7 103 486
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	63 148	130 374
Платежи - всего	4120	(7 820 608)	(6 196 671)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 412 740)	(3 574 637)
в связи с оплатой труда работников	4122	(534 002)	(484 995)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 875 694)	(1 861 992)
налога на прибыль организаций	4124	(17 935)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(980 237)	(275 047)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	450 358	1 037 189
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	10 590	5 378
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 116	-
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	8 474	5 378
Платежи - всего	4220	(24 472)	(55 348)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(24 472)	(55 348)
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	(13 882)	(49 970)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 404 020	1 946 750
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 404 020	1 946 750
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 925 110)	(2 772 386)
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	(1 917 860)	(2 756 341)
дополнительные расходы по кредитной линии	4324	(4 513)	(16 045)
прочие платежи	4329	(2 737)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(521 090)	(825 636)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(84 614)	161 583
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	187 464	25 313
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	104 081	187 464
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 231	568

Руководитель

(подпись)

ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧ

(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
МАЗЕПА Ж.Б.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 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 2017 г.

г. Новороссийск

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 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	6
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ)	6
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	6
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	7
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ.....	7
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	7
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	8
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	8
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	8
2.3. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	8
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	8
2.5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	9
2.6. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	9
2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
2.8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	10
2.9. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	12
2.10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
2.11. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	13
2.12. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	13
2.13. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	13
2.14. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	14
2.15. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	14
2.16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	14
2.17. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ	15
2.18. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	15
2.19. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	15
2.20. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	15
2.21. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	16
2.22. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	16
2.23. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	17
2.24. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	17
2.25. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	17
2.26. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	17
2.27. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	18
2.28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	18
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	18
4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ В ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.	19
4.1. ОТРАСЛЕВЫЕ РИСКИ	19
4.2. СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ.....	20
4.3. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ.....	20
4.4. РИСК ПОТЕРИ ДЕЛОВОЙ РЕПУТАЦИИ (РЕПУТАЦИОННЫЙ РИСК).....	21
4.5. РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА.....	21
5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	22
5.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	22
5.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	24
5.3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	28
5.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	28
5.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	29
5.6. ЗАПАСЫ.....	29

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

5.7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	31
5.8.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	33
5.9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	34
5.10.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	36
5.11.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	36
5.12.	ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	37
5.13.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ).....	37
5.14.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	37
5.15.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	37
5.16.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	37
5.17.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	38
5.18.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	42
5.19.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	43
5.20.	ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	43
5.21.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	44
5.22.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ.....	45
5.23.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ.....	45
5.24.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ	46
6.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	47
6.1.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	47
6.2.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	47
6.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	49
6.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	50
6.5.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.	51
7.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	51
7.1.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	51
7.2.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	55
7.3.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	55
7.4.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	56
7.5.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	57

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Верхнебаканский цементный завод» за 2017 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Верхнебаканский цементный завод» (далее - «Общество») за 2017 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., последнее изменение в устав внесено 06.02.2013 г.

Юридический и почтовый адрес Общества:

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

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2015	На 31.12.2016	На 31.12.2017
734	762	766

1.2. Основные виды деятельности

В 2016-2017 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1. Производство цемента;
2. Добыча полезных ископаемых;
3. Оптовая и розничная торговля строительными материалами.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	С целевым назначением и видами работ: 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»	23.12.1993	КРД № 01473 ТЭ, 01.05.2019
2	Лицензия на пользование недрами с целевым назначением и видами работ: Геологическое изучение, разведка и добыча мергелей (цементное сырье) на участке «Верхнебаканский»	Управление по недропользованию по Краснодарскому краю	20.04.2012	КРД №04346 ТР 20.04.2037
3	На осуществление: Производство маркшейдерских работ (пространственно-геометрические измерения горных разработок и подземных сооружений, определение их параметров, местоположения и соответствия проектной документации; наблюдения за состоянием горных отводов и обоснование их границ; ведение горной графической документации; учет и обоснование объемов горных разработок; определение опасных зон	Министерство природных ресурсов РФ Краснодарского краевого комитета по геологии и использованию недр «Кубаньгеолком»	28.07.2008	№ 57-ПМ-000321 Бессрочно

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
	горных разработок, а также мер по охране горных разработок, зданий, сооружений и природных объектов от воздействия работ, связанных с использованием недр, проектирование маркшейдерских работ)			
4	На осуществление: Деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих), за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности (эксплуатация и хранение источников ионизирующего излучения для полноэлементного поточного анализа химического состава сырья для цементной промышленности; проектирование. Изготовление средств радиационной защиты источников ионизирующего излучения. Используемые радиационные источники: нейтронные анализаторы.	Управление по недропользованию по Краснодарскому краю	12.11.2012	77.99.15.002.Л.00007 7.11.12 Бессрочно
5	На осуществление: Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности (использование воспламеняющихся, окисляющих, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах; хранение воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах; транспортирование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах; использование (эксплуатация) на объектах оборудования, работающего под избыточным давлением более 0,07 мегапаскаля: пара, газа (в газообразном, сжиженном состоянии); воды при температуре нагрева более 115 градусов Цельсия; иных жидкостей при температуре, превышающей температуру их кипения при избыточном давлении 0,07 мегапаскаля; ведения горных работ, работ по обогащению полезных ископаемых, а также работ в подземных условиях, за исключением ведения открытых горных работ без использования (образования) воспламеняющихся, окисляющих, горючих и взрывчатых веществ, определенных приложением 1 к Федеральному закону «О промышленной безопасности опасных	Федеральная служба по экологическому технологическому и атомному надзору	09.10.2015	№ ВХ – 30-005577 Бессрочно

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
	производственных объектов)			
	Сбор, транспортирование, обработка, утилизация, обезвреживание, размещение отходов I-IV класса опасности	Управление Росприроднадзора по Краснодарскому краю и республике Адыгея	30.06.2016	023 00238 Бессрочно

1.3. Филиалы и представительства Общества

У Общества отсутствуют филиалы и представительства.

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

Уставный капитал Общества на 31.12.2017 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 31.12.2017 являются:

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

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2016 являются:

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

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2015 являются:

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

Номинальным держателем является ПАО «Сбербанк». Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: 41 793

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров (участников).

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

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г. состоит из 5 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Кветной Лев Матвеевич	Председатель Совета Директоров ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
2	Ивашенко Олег Игоревич	Генеральный директор ОАО «Газметаллпроект»
3	Зискель Анатолий Семенович	Управляющий директор ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
4	Веремий Игорь Алексеевич	Советник Генерального директора ООО «Газметаллпроект»
5	Стариков Ефим Александрович	Советник Генерального директора ООО «Газметаллпроект»

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. 01 марта 2017 года продлен договор с Управляющей организацией ООО «ГАЗМЕТАЛЛПРОЕКТ» об осуществлении полномочий единоличного исполнительного органа Общества со сроком действия 5 лет.

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 акционеров.

На основании доверенности № 77 АБ 7756188 от 24 июня 2015 года функции управления Обществом возложены на управляющего директора Зискаля Анатолия Семеновича.

1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
I	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.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Ассоциация Содружество». Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская Ассоциация Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2017 г., на 31.12.2016 г. и на 31.12.2015 г. ОАО «Верхнебаканский цементный завод» не имел дочерних и зависимых обществ.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

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 от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2017 г. утверждена приказом Управляющего директора Общества от 30 декабря 2016 г. № 2208.

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);
- 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. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

2.3. Последствия изменения учетной политики

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 2017 год по сравнению с 2016 годом, и на 2018 год по сравнению с 2017 годом существенных изменений не внесено.

2.4. 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.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

2.5. 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. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2017 году.

2.6. 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:

Валюта	Курс на 31.12.2017	Курс на 31.12.2016	Курс на 31.12.2015
Доллар США	57,6002 за 1 долл. США	60,6569 за 1 долл. США	72,8827 за 1 долл. США
Евро	68,8668 за 1 Евро	63,8111 за 1 Евро	79,6972 за Евро

2.7. 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 2016-2017 гг. не проводилась.

Амортизация

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.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается:

- исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива;

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа управляющего директора.

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, а именно:

- 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. рублей 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.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

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 и переоценки основных средств.

Общество, начиная с отчетности за 2014 год проводит переоценку объектов двух групп учета основных средств: зданий и сооружений, регулярно, на конец каждого отчетного периода.

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

Сумма дооценки объекта основных средств в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации. Сумма дооценки объекта основных средств, равная сумме уценки его, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачисляется в финансовый результат в качестве прочих доходов.

Сумма уценки объекта основных средств в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов. Сумма уценки объекта основных средств относится в уменьшение добавочного капитала организации, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки объекта над суммой дооценки его, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется - исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) 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 полезного использования.

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

В период с 01.11.2015 по 31.12.2015 г. комиссией из технических специалистов был произведен технический осмотр зданий, сооружений, оборудования Общества. Комиссия отметила, что в результате эффективной политики в области ремонта и обслуживания основных средств, техническое состояние объектов позволяет произвести пересмотр сроков полезного использования в сторону увеличения.

Начиная, с 01.01.2016 года принято решение применить к бухгалтерскому учету Общества результат заключения Южной оценочной компании «Эксперт» № 505 – 15 от 31.12.2015 г., в части пересмотра сроков полезного использования зданий, сооружений, оборудования при сохранении выбранного способа начисления амортизации.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс		
	до 1.01.2002	с 1.01.2002	с 01.01.2016
Здания	50	40	100
Машины и оборудование	7 – 10	6 – 9	10 - 30
Транспортные средства	7 – 10	6 – 8	6-8
Компьютерная техника	5	2-3 (3-5)	2-3 (3-5)
Прочие	3 – 10	2 – 8	2 – 8

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

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, кроме приведенных ниже расходов:

- расходы на футеровку вращающейся печи списывать в течение нормативного периода службы до следующей футеровки соответствующей зоны;
- расходы на полную замену мелющих тел в цементной мельнице списывать в течение нормативного срока до следующей полной замены;
- расходы на проведение технического обслуживания электрогенераторных установок ГПЭС в соответствии с регламентом ТО 20 000, списывать в течение 20 000 часов, до следующего ТО соответствующего регламента по каждой установке.

Данные расходы отражаются в бухгалтерском балансе в качестве РБП (расходы будущих периодов) с разбивкой на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от периода оборота.

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), ОАО «Верхнебаканский цементный завод» руководствуется Рекомендующим 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).

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 и не были направлены на пробный выпуск продукции;
- 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.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

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.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными обязательствами и информация по ним подлежит раскрытию в разделе 5.6 настоящих пояснений исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения 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.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция 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 руководством 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 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

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;
- эмиссионный доход;
- вклад в имущество участником общества.

При выбытии основных средств сумма дооценки, учитываемая 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.

Сумма дооценки внеоборотных активов в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации. Сумма дооценки внеоборотных активов, равная сумме их уценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачисляется в финансовый результат в качестве прочих доходов.

Сумма уценки внеоборотных активов в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов. Сумма уценки внеоборотных активов относится в уменьшение добавочного капитала организации, образованного за счет сумм дооценки этих объектов, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки объектов над суммой их дооценки, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

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 обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- резерв финансовых ресурсов для ликвидации ЧС.

Информация по данным оценочным обязательствам подлежит раскрытию в разделе 5.19 настоящих пояснений.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

2.17. Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение стоимости материально-производственных запасов;

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.

2.18. Арендованные основные средства

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

- принятой в договоре без возмещаемых налогов;

Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

2.19. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.20. 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.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

2.21. 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 в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств полученные» и счете 009 «Обеспечения обязательств выданные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.22. 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 дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

Курсовые разницы, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров отражаются свернуто.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

2.23. 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 2.22 настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.22. настоящих пояснений.

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

Управленческие расходы собираются на 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).

2.24. 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».

- развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.25. 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.

2.26. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации 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.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.27. 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 2001 г. № 143н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются производство и реализация цемента, в технологический цикл, которого включается производство и реализация готовой продукции(цемент), строительного камня, и полуфабрикатов (клинкер цементный). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными.

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

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г., 31 декабря 2015 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2016 г., кроме того в связи с изменением ставок налога на прибыль с 01 января 2017 года величина отложенных налоговых активов и налоговых обязательств пересчитана.

В Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2016 года были внесены следующие изменения:

№ строки баланса	Сумма до корректировки по состоянию на 31 декабря 2016 г.	Корректировка	Сумма после корректировки по состоянию на 31 декабря 2016 г.	Пояснения
1180 Отложенные налоговые активы	873104	253482	1 126 586	С 01 января 2017 г. в связи с прекращением действия региональной льготы по налогу на прибыль произведен пересчет отложенных налогов по ставке 20%. Корректировка проведена в межотчетный период.
1100 Итог раздела I АКТИВА	17 618 686	253 482	17 872 168	
1600 БАЛАНС АКТИВА	19 399 971	253 482	19.653 453	

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

1170 Нераспределенная прибыль (нераспределенный убыток)	(976 245)	8 872	(967 373)	
1300 Итог по разделу III ПАССИВА	1 058 540	8 872	1 067 412	
1420 Отложенные налоговые обязательства	842 545	244 610	1 087 155	Корректировка в связи с пересчетом отложенных налогов.
1400 Итог по разделу IV ПАССИВА	14 073 205	244 610	14 317 815	
1700 БАЛАНС ПАССИВА	19 399 971	253 482	19 653 453	

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2016 г.

- Данные статей отчета о движении денежных средств за 2017 год сформированы путем переноса данных соответствующих показателей отчета о движении денежных средств за 2016 год.

4. Информация о рисках в хозяйственной деятельности.

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, включая отраслевые, рыночные риски (валютный риск, риск влияния изменений процентных ставок на справедливую стоимость и денежные потоки), кредитный риск и риск ликвидности. Общая политика Общества по управлению рисками нацелена на минимизацию потенциальных негативных влияний на финансовые результаты Общества.

4.1. Отраслевые риски

Основной деятельностью предприятия является производство цемента. Общее состояние экономики, финансовой сферы, а также платежеспособности предприятий и населения - главные факторы, влияющие на состояние цементной промышленности. Цементная промышленность является одной из важнейших составляющих рынка строительных материалов. Российская цементная индустрия в данный момент входит в первую десятку крупнейших в мире. Россия также входит в первую пятерку стран по потреблению цемента на душу населения. Основным фактором, способствующим производству цемента в России, является жилищное строительство.

Основными факторами, оказывающими влияние на деятельность предприятия и состояние отрасли в целом, являются:

- сезонные колебания спроса: объем потребления цемента претерпевает амплитудные сезонные колебания, при этом показатели летнего и зимнего периода могут отличаться в несколько раз. В данной ситуации руководство предприятия прикладывает усилия к тому, чтобы обеспечить максимальное покрытие спроса, как на период пиков продаж, так и в течение спада производства, вместе с тем проводя политику эффективного планирования ремонтных кампаний;
- снижение объемов жилищного и промышленного строительства и ипотечного кредитования;
- изменения политики государства в области экологии, налогообложения и тарификации;
- межотраслевая конкуренция;
- внутриотраслевая конкуренция;

35

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

- изменение цен на топливо, энергоресурсы и материалы;
- значительные изменения курса национальной валюты.

Руководство предприятия не имеет возможности непосредственного влияния на данные виды рисков. Действия руководства предприятия по защите от данных видов рисков сводятся к сбору и анализу соответствующих данных в целях прогнозирования возможных изменений и разработки мер реагирования.

Прогноз цен на услуги сторонних организаций, а также на оборудование и материалы, используемые в деятельности предприятия, не содержит риска существенного повышения в ближайшей перспективе.

Действия руководства для уменьшения данных рисков связаны с созданием максимально конкурентной среды при выборе поставщиков, диверсификацией портфеля поставщиков, предварительного анализа контрагентов до принятия решения о возможности их авансирования.

4.2. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою основную деятельность в Российской Федерации, основные страновые и региональные риски, влияющие на деятельность общества, являются рисками, связанными с Российской Федерацией.

Страновые риски Общества полностью зависят от экономической и политической ситуации в Российской Федерации в целом. Экономика России не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития в других странах мира, а также от масштабных экономических кризисов, подобных мировому финансовому кризису. Финансовые проблемы или обостренное восприятие рисков инвестирования в страны с развивающейся экономикой могут снизить объем иностранных инвестиций в Россию и оказать отрицательное воздействие на российскую экономику. Кроме того, поскольку Россия производит и экспортирует большие объемы природного газа и нефти, российская экономика особо уязвима перед изменениями мировых цен на природный газ и нефть, а падение цен природного газа и нефти может замедлить развитие российской экономики.

Наиболее значимые, по мнению Общества, изменения в отрасли на внешнем рынке, не могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, т.к. доля продукции, поставляемой предприятием на внешний рынок, незначительна.

Региональные риски

Предприятие зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Краснодарском крае в г. Новороссийск. Край расположен в юго-западной части Северного Кавказа, на северо-востоке край граничит с Ростовской областью, на востоке - со Ставропольским краем, на юге - с Абхазией. С северо-запада и юго-запада территория края омывается Азовским и Черным морями.

Большинство из указанных в настоящем разделе страновых рисков находятся вне контроля руководства предприятия. Общество обладает определенным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать краткосрочные негативные экономические изменения в стране и регионе присутствия.

По мнению руководства, риски, связанные с географическими особенностями России отсутствуют. Краснодарский край в силу своего географического положения подвержен влиянию стихийных погодных условий, возможности прекращения транспортного сообщения из-за стихийных погодных условий, однако, по мнению руководства, Общество обладает определенным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть влияние негативных погодных факторов.

4.3. Финансовые риски

Деятельность общества сопряжена с финансовыми рисками, которые зависят от изменения экономической ситуации и конъюнктуры рынка. К рискам, которые могут повлиять на деятельность Общества, относятся валютный риск, кредитный риск, процентный риск и риск ликвидности.

Валютный риск связан с неопределенностью колебаний курса иностранных валют. В отчетном периоде доходы общества формируются в валюте Российской Федерации. Текущие обязательства также выражены в основном в национальной валюте, обслуживание по которым осуществляется в соответствии с установленными графиками.

В отношении колебаний валютного курса можно отметить, что оно может оказать влияние на деятельность, как общества, так и остальных участников рынка и может повлечь обесценивание активов, размещенных в денежных средствах. Кроме того, предприятие является потребителем импортных материалов и запасных частей к оборудованию. В случае роста валютного курса, соответственно, происходит рост затрат на производство готовой продукции. По мнению руководства, с учетом того, что приобретенные материалы, работы услуги в себестоимости продукции занимает незначительную часть (менее 10% в структуре

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

совокупных расходов), Общество обладает определенным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть влияние негативных факторов вызванных колебаниями валютного курса.

К кредитному риску относится риск такого события, при котором Общество, выпустив долговые ценные бумаги, окажется не в состоянии выплачивать проценты по ним или основную сумму долга. Действия, предпринимаемые Обществом для сглаживания кредитного риска - контроль дебиторской задолженности и управление риском ликвидности.

Процентный риск - риск, связанный с привлеченными средствами, предоставляемыми на платной нефиксированной основе. В целях снижения указанного риска Общество осуществляет контроль уровня долговой нагрузки и кредитоспособности.

Риск ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств, наличие источников финансирования за счет достаточного объема открытых кредитных линий и возможность закрывать рыночные позиции. В связи с динамичным характером бизнеса Общество сохраняет гибкость финансирования путем обеспечения наличия утвержденных кредитных линий и ожидаемых денежных потоков от операционной деятельности. Руководство осуществляет мониторинг текущих прогнозов в отношении резерва ликвидных активов Общества (состоящего из неиспользованной части заемных средств и денежных средств и их эквивалентов) на основании ожидаемого движения денежных средств. Мониторинг осуществляется ежемесячно и ежегодно. Помимо этого, политика Общества по управлению ликвидностью предусматривает подготовку прогнозов денежных потоков, а также анализ уровня ликвидных активов, необходимых для этих целей, и выполнение планов по привлечению заемных средств.

4.4. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Репутационный риск - риск возникновения у Общества убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования в обществе негативного представления о финансовой устойчивости предприятия, качестве предлагаемых им товаров и услуг или характере деятельности предприятия в целом.

Общество является крупным современным предприятием, выпускающим высококачественную продукцию, в соответствии с требованиями рынка, которая высоко ценится на рынке. Общество точно выполняет свои обязательства по срокам и точности отгрузки. Подразделения общества, отвечающие за сбыт, оперативно откликаются на требования рынка.

Репутационный риск руководством не исключается, однако, оценивается как незначительный, т.к. контролируется соблюдением норм деловой этики, требований законодательства и внутренних нормативных актов, а также отраслевых и государственных стандартов.

4.5. Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество:

Риски незначительны, так как стоимость исков в данных судебных процессах относительно размеров балансовой стоимости активов общества невелика.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии предприятия на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Общество имеет достаточный технический и кадровый потенциал, чтобы соответствовать возросшим требованиям при лицензировании. На отчетную дату общество удовлетворяет всем лицензионным требованиям и условиям, риски незначительны.

Риски возможной ответственности общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента:

Такие риски отсутствуют, Общество не несет ответственности по долгам третьих лиц, не имеет дочерних обществ.

Риски возможной потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) общества:

В настоящее время не наблюдается падение спроса на рынке строительных материалов. По оценкам экспертов, рост объемов продаж увеличится. На отчетную дату указанные риски обществом оцениваются как незначительные.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2016 - 2017 г. представлена в нижеследующих таблицах.

Движение нематериальных активов за 2017 г.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2016		Изменения за период							На 31.12.2017				
		Первоначальная / рыночная/ восстановительная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
						Первоначальная / рыночная/ восстановительная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная / рыночная/ восстановительная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Нематериальные активы - ВСЕГО	1110	29 538	(5 529)	24 009	-	-	-	(1 198)	-	-	-	29 538	(6 726)	22 812	
в т.ч.										-					
Регистрация товарного знака	11101	186	(50)	135	-	-	-	(24)	-	-	-	186	(74)	112	
Лицензия КРД 04346 ГР	1102	29 353	(5 479)	23 873	-	-	-	(1 174)	-	-	-	29 353	(6 653)	22 700	

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Движение нематериальных активов за 2016 г.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2015					Изменения за период					На 31.12.2016			
		На 31.12.2015		Изменения за период		Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная стоимость)	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
		Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло	Начислено и	Начислено и							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Нематериальные активы - ВСЕГО	1110	29 538	(4 332)	25 206	-	-	-	(1 197)	-	-	-	29 538	(5 529)	24 009	
в т.ч.															
Регистрация товарного знака	11101	186	(27)	159	-	-	-	(23)	-	-	-	186	(50)	135	
Лицензия КРД	1102	29 353	(4 305)	25 048	-	-	-	(1 174)	-	-	-	29 353	(5 479)	23 873	

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Информация об отдельных видах нематериальных активов на отчетные даты представляет собой следующее (указана фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость без учета амортизации):

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы, созданные самой организацией, ВСЕГО	1110	186	186	186
в том числе: Регистрация товарного знака	11102	186	186	186
Нематериальные активы, по которым переданы права на их использование, ВСЕГО	1110	29 353	29 353	29 353
в том числе: Лицензия КРД 04346 ТР	11101	29 353	29 353	29 353
ИТОГО	1110	29 538	29 538	29 538

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации по видам нематериальных активов представлены ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации
1	2	3	4	5	6	7
Вид нематериально го актива						
Регистрация товарного знака	96	линейный	96	линейный	96	линейный
Лицензия КРД 04346 ТР	300	линейный	300	линейный	300	линейный

5.2. Основные средства

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

Восстановительная стоимость основных средств Общества сформирована с учетом ряда проведенных переоценок. Обязательная переоценка основных средств производилась Обществом в соответствии с Постановлениями Правительства РФ с 1992 года по 1997 год.

С 31 декабря 2014 г., Общество приняло решение о проведении переоценки объектов однородных групп основных средств: зданий и сооружений.

По состоянию на 31.12.2017 г. компанией ООО «Южная оценочная компания «Эксперт» по договору № ЮК -18/037 от 13.02.2018 г., отчет № ЮК -18/037 от 27 февраля 2018 г. об определении рыночной стоимости строительства (текущей (восстановительной) стоимости) была проведена оценка перечисленных выше основных средств. Результат оценки основных средств: зданий и сооружений существенно не отличается от текущей (восстановительной) стоимости, в связи, с чем Обществом принято решение не отражать в бухгалтерском учете результаты переоценки на 31 декабря 2017 г. (Приказ № 322 от 05.03.2018 г.).

По состоянию на 31.12.2016 г. компанией ООО «Южная оценочная компания «Эксперт» по договору № ЮК -17/011 от 26.01.2017 г., отчет № ЮК -17/011 от 20 февраля 2017 так же была проведена оценка перечисленных выше основных средств. Результат оценки основных средств: зданий и сооружений существенно не отличается от текущей (восстановительной) стоимости, в связи, с чем Обществом принято решение не отражать в бухгалтерском учете результаты переоценки на 31 декабря 2016 г. Последняя переоценка объектов основных средств признанная Обществом в учете, произведена по состоянию на 31 декабря 2015 года.

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2016 - 2017 гг. представляет собой следующее:

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Наличие и движение основных средств за 2017 г.

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		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходов и расходов вложений в материальные ценности) - всего	20 878 755	(4 780 168)	163 637	(108 173)	21 726	(586 692)			20 934 219	(5 345 134)
в том числе:										
Здания	3 956 956	(587 707)	19 080			(41 605)			3 976 036	(629 312)
Сооружения и передаточные устройства	7 932 732	(1315 290)	99 329			(106 402)			8 032 061	(1 421 692)
Машины и оборудование	8 660 489	(2 659 833)	43 440	(95 688)	9 760	(411 825)			8 608 241	(3 061 897)
Транспортные средства	246 117	(174 847)	1 223	(12 105)	11 586	(19 421)			235 235	(182 682)
Другие виды основных средств	82 461	(42 491)	565	(380)	380	(7 439)			82 646	(49 551)

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Наличие и движение основных средств за 2016 г.

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		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	20 864 509	(4 202 791)	23 690	(9 444)	9 186	(586 563)	-	-	20 878 755	(4 780 168)
в том числе:										
Здания	3 937 942	(546 574)	19 014	-	-	(41 133)	-	-	3 956 956	(587 707)
Сооружения и передаточные устройства	7 931 589	(1211 156)	1 143	-	-	(104 134)	-	-	7 932 732	(1315 290)
Машины и оборудование	8 659 197	(2 247 953)	1 359	(68)	68	(411 947)	-	-	8 660 489	(2 659 833)
Транспортные средства	253 540	(161 212)	974	(8 397)	8 141	(21 776)	-	-	246 117	(174 847)
Другие виды основных средств	82 241	(35 896)	1 200	(980)	977	(7 572)	-	-	82 461	(42 491)

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2016 – 2017 гг. представлено ниже:

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – ВСЕГО	5260	10 979	20 512
Здания	5261	4 511	19 014
Сооружения и передаточные устройства	5262	3 920	1 143
Машины и оборудование	5263	2 283	208
Транспортные средства	5264	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5265	265	147
Прочие	5266	-	-

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

Информация об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации, представляет собой следующее:

Объект внеоборотных активов	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
1	2	3
Здания	14 569	-
Сооружения	95 409	-
Итого	109 978	

Объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации отражены в оценке по остаточной стоимости.

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 2016 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	129 187	129 187	129 187
В том числе в залоге		87 121	87 121	
Иное использование основных средств (залог, кроме переведенных на консервацию и др.)	5286	14 443 767	15 060 268	15 492 467

Основные средства, переведенные на консервацию, переданные в залог отражаются в оценке по остаточной стоимости.

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

№ п/п	Наименование лизингодателя	Реквизиты договора	Отражение лизингового имущества у лизингополучателя без НДС	Остаточная стоимость лизингового имущества на 31.12.2016	Начисленные лизинговые платежи текущего года, в т.ч. НДС	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
	Итого за балансом	-	8 284	-	2177	6112
1	Сбербанк Лизинг	№ОВ/Ф-21404-04-01 от	3 296	-	843	3 047

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

№ п/п	Наименование лизингодателя	Реквизиты договора	Отражение лизингового имущества у лизингополучателя без НДС	Остаточная стоимость лизингового имущества на 31.12.2016	Начисленные лизинговые платежи текущего года, в т.ч. НДС	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
	АО	17.07.2017г.				
2	Сбербанк Лизинг АО	№ОВ/Ф-21404-05-01 от 17.07.2017г.	3296	-	843	3 047
3	ООО «СТОУН – XXI»	№ Л26895 от 08.09.2015	677	-	193	5
4	ООО «СТОУН – XXI»	№ Л26900 от 08.09.2015	1 015	-	298	12

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего		447 498	571 710	511 602
в том числе:				
Незавершенное строительство:		446 067	571 353	511 298
строительство новых объектов		428 519	568 771	481 384
оборудование к установке		727	733	733
реконструкция и модернизация объектов основных средств		16 821	1 849	29 181
Незаконченные операции по приобретению		1431	357	304
прочих основных средств		1431	357	304

Дебиторская задолженность (авансы) по капитальным вложениям, отраженная в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

5.3. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2017 г., 31.12.2016 г., 31.12.2015 г. на балансе организации нет долгосрочных финансовых вложений.

5.4. Отложенные налоговые активы

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

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2017	Сумма по состоянию на 31.12.2016	Сумма по состоянию на 31.12.2015
1	Налоговый убыток, перенесенный на будущее	1 103 956	1 119 258	907884

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2017	Сумма по состоянию на 31.12.2016	Сумма по состоянию на 31.12.2015
2	Внеоборотные активы	50	-	-
3	Основные средства	534	325	1157
4	Оценочные резервы	7 705	6 841	4 588
5	Готовая продукция, полуфабрикат	459	162	-
	ИТОГО	1 112 704	1 126 586	913 629

5.5. 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;

об остатках расходов будущих периодов.

№ п/п	Наименование	Сумма		
		31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
1	Авансы, выданные на приобретение и СМР по созданию внеоборотных активов	13077	898	21 343
2	Расходы будущих периодов ТО ГПЭС 20000 ч.	57634	50 378	-
	ИТОГО	70 711	51 276	21 343

5.6. Запасы

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

№ п/п	Наименование	Код строки	Сумма		
			31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
1	Материалы	12 101	817 661	712 884	519 699
2	Полуфабрикаты собственного производства	12 103	84 373	73 468	41 052
3	Готовая продукция и товары для перепродажи	12 102	21 758	20 844	32 352
	ИТОГО	1 210	923 792	807 196	593 103

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

Информация о движении резерва под снижение стоимости материальных ценностей представляет собой следующее:

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2017 г.

№ п/п	Наименование запасов (по группам)	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва использованного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	На конец периода
1.	Материалы	203	-	-	14	189
2.	Готовая продукция	-	-	-	-	-
3.	Полуфабрикаты собственного производства	-	-	-	-	-
	ИТОГО	203	-	-	14	189

За 2016 г.

№ п/п	Наименование запасов (по группам)	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва использованного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	На конец периода
1.	Материалы	203	-	-	-	203
2.	Готовая продукция	-	-	-	-	-
3.	Полуфабрикаты собственного производства	-	-	-	-	-
	ИТОГО	203	-	-	-	203

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены запасы, находящиеся в залоге.

№ п/п	Наименование запасов, находящихся в залоге	Код строки	Сумма		
			31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
1	Материалы	12101	-	-	38 468
2	Полуфабрикат собственного производства	12103	59 286	56 576	30 832
	ИТОГО		59 286	56 576	69 300

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

5.7. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2017			На 31.12.2016			На 31.12.2015		
		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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1190	13 078	-	13 078	898	-	898	21 343	-	21 343
авансы, выданные поставщиками и подрядчиками по капитальному строительству	11901	13 078	-	13 078	898	-	898	21 343	-	21 343
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	412 250	(32 229)	380 021	526 350	-	526 350	346 884	(3 880)	343 004
в т.ч. покупатели и заказчики	12302	195 816	-	195 816	432 627	-	432 627	256 381	-	256 381
авансы выданные	12301	165 605	-	165 605	83 518	-	83 518	76 356	-	76 355
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	12303	8 353	-	8 353	896	-	896	248	-	248
прочие дебиторы	12306 - 12308	42 476	(32 229)	10 247	9308	-	9308	13 899	(3 880)	10019
Итого		425 328	(32 229)	393 099	527 248	-	527 248	368 227	(3 880)	364347

49

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

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

За 2017 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	1230	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	12308	-	32 229	-	-	32 229
ИТОГО		-	-	-	-	-

За 2016 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	1230	3 880	-	-	(3 880)	-
прочие дебиторы	12308	3 880	-	-	(3 880)	-
ИТОГО		3 880	-	-	(3 880)	-

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.8. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений представлена в нижеприведенных таблицах.

За 2017 г.

Наименование показателя	Код строки	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года		Выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Стоимость с учетом накопленной корректуры
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректура	Стоимость с учетом накопленной корректуры	Поступило			
Краткосрочные финансовые вложения - всего	1240	26 190	-	26 190	-	-	-	-
в том числе:								
Предоставленные займы	1240	26 190	-	26 190	-	-	-	-

За 2016 г.

Наименование показателя	Код строки	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года		Выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Стоимость с учетом накопленной корректуры
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректура	Стоимость с учетом накопленной корректуры	Поступило			
Краткосрочные финансовые вложения - всего	1240	26 190	-	26 190	-	-	26 190	26 160
в том числе:								
Предоставленные займы	1240	26 190	-	26 190	-	-	26 190	26 190

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

В составе займов, предоставленных Обществом на срок менее 12 месяцев, отражены следующие займы:

№ п/п	Наименование заемщика	Сумма займа		
		На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Сочинская цементная компания Договор процентного займа № 153у-14 от 04.07.2014	-	26 190	26 190
	ИТОГО	-	26 190	26 190

В 2017 году данные финансовые вложения перестали отвечать признакам финансовых вложений, в связи с чем они были переведены в состав прочей дебиторской задолженности.

Сумма накопленных и неполученных процентов по выданным займам отражается в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса сумма накопленных процентов по финансовым вложениям составила:

на 31.12.2016 – 6 039 тыс. руб.;

на 31.12.2015 – 566 тыс. руб.

В 2017 году создан резерв на всю сумму сомнительной задолженности ООО «Сочинская цементная компания»:

по выданному займу – в сумме 26 190 тыс. руб.;

по начисленным процентам по договору займа – в сумме 6 039 тыс. руб.

5.9. 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 31.12.2017	Сумма по состоянию на 31.12.2016	Сумма по состоянию на 31.12.2015
1	Денежные средства в кассе	22	366	282
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	17 759	59 597	2 566
3	Денежные средства на валютных счетах в банках	-	-	3 265
4	Краткосрочные депозиты	86 300	127 500	19 200
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	104 081	187 464	25 313
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	104 081	187 464	25 513

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

В течение отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 6 096 753 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы и услуги) в размере 1 938 011 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в размере 4 302 375 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы и услуги) в размере 1 736 543 тыс. руб.

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 7 820 608 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 24 472 тыс. руб. – на расширение масштабов этой деятельности.

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

Наименование	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Прочие поступления	4119	63 148	130 374
НДС, оплаченный покупателями, возврат ИФНС (свернуто)		43 430	130 253
Возмещение за путёвки, страховые возмещения			-
Прочие возмещения, страховки ...		19 718	121
Прочие платежи	4129	(980 237)	(275 047)
Расчёты с персоналом 71, к\73 счета, свернуто		(4 363)	(3 743)
Госпошлины, штрафы		(1 203)	(1 795)
Налог на имущество		(595 641)	(29 717)
Пени по налогам		(21 788)	
НДПИ		(19 235)	(17 539)
Сбор за загрязнение окружающей среды		(748)	(889)
Транспортный налог		(1 027)	(1074)
Благотворительная помощь		(752)	(806)
Организация отдыха детей в детских оздоровительных лагерях		(1 569)	(1 960)
Платежи по претензиям		(246)	(810)
Вознаграждение Совету директоров		(293 600)	(213 000)
Страховые взносы на вознаграждение Совету директоров		(39 584)	-
Расходы по договору цессии		-	(2 000)
Компенсационные выплаты в связи с несчастным случаем на производстве		(481)	(1 712)
Денежные потоки от финансовых операций			
Прочие платежи	4 324,4329	(7 250)	(16 045)
Консультационные услуги, хранение сертификата ценных бумаг, расходы по размещению облигаций на бирже	4329	(2 737)	-
Дополнительные платежи по дополнительным услугам по кредитным договорам	4324	(4 513)	(16 045)

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;

51

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 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;
4. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

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

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

Прямой метод

Прямой метод для следующих статей отчета о движении денежных средств:

- платежи поставщикам, подрядчикам, за сырьё, материалы, работы, услуги.

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

- поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отчета о движении денежных средств отражены суммы направленные на оплату труда сотрудников, перечисления НДФЛ, а также страховые взносы во внебюджетные фонды в следующих суммах:

Наименование	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
Платежи в связи с оплатой труда работников, в том числе:	4122	(534002)	(484 995)
НДФЛ	-	(53 570)	(48 554)
страховые взносы во внебюджетные фонды	-	(114 892)	(104 892)

5.10. Прочие оборотные активы

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

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Расходы будущих периодов, в том числе	120 340	141 217	60 275
	футеровка	15 094	73 243	13 366
	замена мел. тел	-	-	6 188
	ТО ГПЭС 20000 ч.	83 978	33 248	7 883
	Субаренда оборудования	3 587		
	прочие	17 681	34 726	32 838
2	НДС с авансов полученных	87 456	92 066	59 518
3	НДС по налоговому агенту	160	101	508
	ИТОГО	207 956	233 384	120 300

5.11. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2016 в соответствии с Уставом 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 2017 и 2016 гг. не производилось.

Информация о размещении облигаций в п. 5.17.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

5.12. Переоценка внеоборотных активов

Обществом принято решение не отражать в бухгалтерском учете результаты переоценки на 31 декабря 2017 г. в виду их незначительности. Последняя переоценка объектов основных средств, признанная Обществом в учете, произведена по состоянию на 31 декабря 2015 года.

Переоценка внеоборотных активов по видам внеоборотных активов представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Переоценка внеоборотных активов, ВСЕГО	1340	2 033 749	2 034 738	2 035 036
в том числе:				
Переоценка основных средств		2 033 749	2 034 738	2 035 036

5.13. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2016 – 2017 гг. отсутствует.

5.14. Резервный капитал

По состоянию на отчетную дату 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 2015-2017 г. представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами Общества	13601	6	6	6
ИТОГО		6	6	6

5.15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

В 2016 году получена прибыль в размере 5 979 тыс. руб., в 2017 году получена прибыль в размере 14 097 тыс. руб.

5.16. Отложенные налоговые обязательства

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

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2017	Сумма по состоянию на 31.12.2016	Сумма по состоянию на 31.12.2015
1	Основные средства	1 075 902	1 065 409	817 755
2	Незавершенное строительство	21 727	21 727	16 888
3	Незавершенное производство	-	5	806
4	Готовая продукция	6	15	656
5	Расходы будущих периодов	35 595	-	-
	ИТОГО	1 133 230	1 087 155	836 106

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.17. Кредиты и займы

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

За 2017

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 % *			
Долгосрочные заемные средства - всего	1410	13 230 660	5 000 000	-	(3 591 855)	-	-	(2 956 000)	11 682 805
Кредиты	14101	6 403 160	1 100 000	-	-	-	-	(2 956 000)	4 547 160
Займы	14102	6 827 500	3 900 000	-	(3 591 855)	-	-	-	7 135 645
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	2 101 334	4 020	1 837 576	(1 917 860)	(1 884 722)	-	2 956 000	3 096 348
Кредиты	15101	1 913 840	4 020	-	(1 917 860)	-	-	2 956 000	2 956 000
Проценты по долгосрочным кредитам	15104	56 633	-	906 894	-	(918 562)	-	-	44 965
Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	4	-	(4)	-	-	-
Займы	15102	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам	15106	130 860	-	930 678	-	(966 156)	-	-	95 382
Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-	-	-	-	-	-

* - в 2017 году сумма процентов погашенных не денежными средствами составляет 1 345 тыс. руб.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2016 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	13 369 500	1 800 000	-	(25 000)	-	-	-	(1 913 840)	13 230 660
Кредиты	14101	6 542 000	1 800 000	-	(25 000)	-	-	-	(1 913 840)	6 403 160
Займы	14102	6 827 500	-	-	-	-	-	-	-	6 827 500
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	2 754 037	146 750	1880 040	(2 731 341)	(1 861 992)	-	-	1913 840	2 101 334
Кредиты	15101	2 576 491	58 750	-	(2 635 241)	-	-	-	1 913 840	1 913 840
Проценты по долгосрочным кредитам	15104	54 838	-	797 396	-	(795 600)	-	-	-	56 633
Проценты по краткосрочным кредитам	15103	2 989	-	174 032	-	(177 021)	-	-	-	-
Займы	15102	8 100	88 000	-	(96 100)	-	-	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам	15106	111 617	-	900 895	-	(881 652)	-	-	-	130 860
Проценты по краткосрочным займам	15105	2	-	7 717	-	(7 719)	-	-	-	-

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основные кредиты и займы

Наименование показателя	Срок погашения основной суммы по договору	На 31.12.2017				На 31.12.2016				На 31.12.2015		
		Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Проценты	Итого
Кредиты		7 503 160	44965	7 548 125	8 317 000	56 633	8 373 633	9 118 491	57 827	9 176 318		
Сбербанк России договор 5214 от 22.12.2009	2016	-	-	-	-	-	-	2 135 241	2 516	2 137 757		
Сбербанк России договор 5429 от 30.09.2011	2017-2020	4 061 160	42 109	4 103 269	5 800 000	54 688	5 854 688	5 800 000	54 838	5 854 838		
Сбербанк России договор 5881 от 29.02.2016	2018- 2020	1 500 000	1 726	1 501 726	1 300 000	1 492	1 301 492	-	-	-		
Сбербанк России договор 6406 от 27.03.2017	2018-2020	900 000	843	900 843	-	-	-	-	-	-		
Юго-Западный ОАО «Сбербанк России» г. Ростов-Дону договор 29-15/1/701 от 18.11.2015	2016	-	-	-	-	-	-	441 250	473	441 723		
Юго-Западный ОАО «Сбербанк России» г. Ростов-Дону договор 29-15/1/886 от 17.08.2016	2016 - 2018	300 000	287	300 287	475 000	453	475 453	-	-	-		
КБ «Национальный стандарт» дог. № Ф2/13-15/КЛВ от 19.06.2015	2018	192 000	-	192 000	192 000	-	192 000	192 000	-	192 000		
КБ «Национальный стандарт» дог. № Ф2/21-15/КЛВ от 14.10.2015	2018	545 980	-	545 980	550 000	-	550 000	550 000	-	550 000		
КБ «Национальный стандарт» дог. 49-17/КВЛ-02 от 28.12.2017	2018	4020	-	4020	-	-	-	-	-	-		

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Наименование показателя	Срок погашения основной суммы по договору	На 31.12.2017			На 31.12.2016			На 31.12.2015		
		Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Займы		7 135 645	95 382	7 231 027	6 827 500	130 860	6 958 360	6 835 600	111 619	6 947 219
НКО ЗАО НРД, договор облигационного займа	2021	8 145	157	8 302	3 600 000	67 956	3 667 956	3 600 000	66 674	3 666 674
НКО ЗАО НРД, договор биржевого займа	2027	3 600 000	11 096	3 611 096	-	-	-	-	-	-
Элбридж Инвестментс Лимитед, дог. R1502 от 15.02.2013	2020	300 000	3 312	303 312	300 000	3 312	303 312	300 000	3 313	303 313
Элбридж Инвестментс Лимитед, дог. №б/н от 13.10.2011	2020	2 000 000	22 082	2 022 082	2 000 000	22 082	2 022 082	2 000 000	22 082	2 022 082
Элбридж Инвестментс Лимитед, дог. R1302 от 13.02.2017	2021	300 000	3 312	303 312	-	-	-	-	-	-
НВ – Трейд дог. №18/2015 от 18.05.2015	2021	515 000	5 730	520 730	515 000	5 714	520 714	515 000	5 730	520 730
НВ – Трейд дог. №19/2015 от 06.05.2015	2021	125 000	49 120	174 120	125 000	30 843	155 843	125 000	12 092	137 092
НВ – Трейд дог. №20/2015 от 01.09.2015	2021	237 500	-	237 500	237 500	-	237 500	237 500	-	237 500
НВ – Трейд дог. №15/2013 от 10.06.2013	2021	50 000	573	50 573	50 000	953	50 953	50 000	1 726	51 726
ООО «Ремсервис» дог. №254у от 28.12.2015 г.	2015	-	-	-	-	-	-	8 100	2	8 102

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Обществом в целях рефинансирования задолженности по облигационному займу (государственный регистрационный номер 4-01-31296-Е от 19.03.2013) выпущены и размещены облигации серии 001Р-01R (идентификационный номер выпуска биржевых облигаций 4B02-01-31296-Е-001Р от 11.12.2017) на сумму 3 600 000 тыс. руб. Размещение, было произведено на «Московской Бирже» 22.12.2017. Номинал бумаг – 1 тыс. руб., купоны - квартальные. По 10-летнему выпуску предусмотрена 5-летняя оферта с исполнением 21 декабря 2022 года. Дата погашения выпуска - 10 декабря 2027 года. Размещенный облигационный займ «Московской биржей» был направлен на погашение облигационного займа 4-01-31296-Е от 19.03.2013 в сумме 3 591 855 тыс. руб. и на погашение купонного дохода относящегося к данному займу в сумме 7 683 тыс. руб.

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

№ п/п	Наименование	За 2017 г.	2016 г.
		Сумма	Сумма
1	Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов	1 837 576	1 880 040

5.18. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Кредиторская задолженность указана с НДС.

Наименование	Код строки	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	1 824 096	2 130 240	1 201 671
в том числе:				
поставщики и подрядчики	15201	950 121	962 198	642 854
авансы полученные	15202	573 326	603 542	390 017
задолженность перед персоналом организации	15205	17 277	15 890	12 192
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	13 150	7 906	7 576
задолженность по налогам и сборам	15203	269 752	540 346	148 780
В т.ч. налог на добавленную стоимость		204 125	219 896	139 271
прочие кредиторы	15206 15208	470	358	250
Итого		1 824 096	2 130 240	1 201 671

58

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

5.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2017 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 (проценты)			
Всего	34 207	56 431	-	(49 192)	(2 920)	38 526
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	34 007	56 431	-	(49 192)	(2 920)	38 326
Прочие оценочные обязательства для ликвидации ЧС	200	-	-	-	-	200

За 2016 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 (проценты)			
Всего	29 598	51 407		(44 394)	(2 404)	34 207
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	29 398	51 407	-	(44 394)	(2 404)	34 007
Прочие оценочные обязательства для ликвидации ЧС	200	-	-	-	-	200

По состоянию на 31 декабря 2015 года, 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2017 года Общество не имеет условных активов и обязательств.

5.20. Прочие краткосрочные обязательства

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

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 01.12.2015
1	НДС с авансов выданных	3 512	2 445	-
	ИТОГО	3 512	2 445	-

59

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

5.21. Арендованные основные средства

Информация о структуре арендованных основных средствах представлена ниже:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
<i>Арендованные основные средства - ВСЕГО</i>		2 144 260	1 891 259	1 698 137
Земля		1 683 746	1 683 708	1 683 708
Транспортные средства		8 284	9 557	14 429
оборудование		452 230	197 993	-

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

№ п/п	Месторасположение земельного участка	Площадь	Кадастровая стоимость	Арендодатель	Срок аренды
1	Для эксплуатации и обслуживания производственных объектов	486 456	1 601 439	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	26.08.2008 по 24.08.2057
2	Для эксплуатации промышленного карьера	957 325	1 570	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	25.08.2008 по 01.05.2020
3	Для эксплуатации подъездной железной дороги	64 862	32 281	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	25.08.2008 по 24.08.2067
4	Для эксплуатации подъездной автомобильной дороги	7 117	23 105	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	09.06.2009 по 24.08.2067
5	Для проектирования и строительства объектов нежилго назначения (инфраструктуры ж/д путей к нежилым строениям)	42 126	20 965	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	20.11.2009 по 20.11.2020
6	Для размещения объектов нежилго назначения (инфраструктуры ж/д путей к нежилым строениям)	7 808	3 886	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	02.07.2010 по 02.07.2020
7	Эксплуатация магистрального газопровода-отвода Крымск ГРС п.Верхнебаканский к газотранспортной системе ОАО "Газпром"	353 900	253	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	06.12.2011 по 04.12.2060
8	Эксплуатация магистрального газопровода-отвода Крымск ГРС п.Верхнебаканский к газотранспортной системе ОАО "Газпром"	100 050	62	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	07.12.2011 по 08.12.2060
9	Эксплуатация магистрального газопровода-отвода Крымск ГРС п.Верхнебаканский к газотранспортной системе ОАО "Газпром"	28 000	17	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	18.01.2012 по 17.01.2061
10	Эксплуатация магистрального	72 100	44	Департамент	19.01.2012 по

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

№ п/п	Месторасположение земельного участка	Площадь	Кадастровая стоимость	Арендодатель	Срок аренды
	газопровода-отвода Крымск ГРС п.Верхнебаканский к газотранспортной системе ОАО "Газпром"			лесного хозяйства Краснодарского края	18.01.2061
11	Геологическое изучение недр, разведка и добыча мергелей (цементное сырье)	173 000	124	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	10.12.2012 по 17.10.2037
12	геологическое изучение, разведка и добыча мергелей (цементное сырье)*	12 466 000	-	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	23.08.2016 по 13.04.2037

Арендованные земельные участки отражены в отчетности по кадастровой стоимости.

* В настоящее время проводится оценка по кадастровой стоимости.

Движение арендованных основных средств за 2017 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства, ВСЕГО		1 891 259	260 867	(7 865)	2 144 261
в том числе:					
Земля		1 683 708	38	-	1 683 746
Транспортные средства		9 557	6 592	(7 865)	8 284
Оборудование		197 993	254 237	-	452 230

Движение арендованных основных средств за 2016 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства, ВСЕГО		1 698 137	197 993	(4 871)	1 891 259
в том числе:					
Земля		1 683 708	-	-	1 683 708
Транспортные средства		14429	-	(4 871)	9 557
Оборудование		-	197 993		197 993

5.22. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Информация о товарно-материальных ценностях, учитываемых за балансом, представляет собой следующее.

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Товарно-материальные ценности, принятые на складское хранение	143 300	71 034	57514
Запасы, реализованные покупателю, но не вывезенные со склада	-	301 329	90 860
ИТОГО	143 300	372 363	148 374

5.23. Обеспечения выданные

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Обеспечения выданные, всего:	20 288 997	16 822 590	17 302 130
Объекты недвижимости, права аренды земельных участков по договору залога прав аренды № 5429/И от 04.04.2012 г. (10 722 314	10 850 148	11 005 812

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Объекты основных средств по договору залога 3-5429/5 от 10.09.2013 г. (ОАО Сбербанк России)	5 404 699	5 806 242	6 209 680
Поручительство за третьих лиц по кредитам сотрудников общества перед ООО КБ «Национальный стандарт»	5 563	9 779	
Запасы в обороте по договору залога договор Ф 2 /21-15/3-1 от 14.10.2015 г. (ООО КБ Национальный стандарт)	69 300	69 300	69 300
Объекты основных средств по договору залога Ф 2 /21-15/3-4 от 15.01.2016 г. (ООО КБ Национальный стандарт)	87 121	87 121	-
Договор поручительства 0052/2017/0214/ДП1 от 25.12.2017 г. ОАО «Новоросцемент»	4 000 000	-	-

Обеспечения выданные, отражаются на забалансовом счёте 009 в оценке:

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

5.24. Обеспечения полученные

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Обеспечения полученные, всего:	22 673	70 000	-
ООО «Ремекс» Банковская гарантия 13/0095/20199/987 от 08.12.2017 г. выдана ПАО Сбербанк	2 673	-	-
Черноморская логистическая компания Банковская гарантия 52/0068/0002/354 от 26.06.2017г. ПАО «Сбербанк»	20 000	40 000	-
ИР – Трейд Банковская гарантия 41-16/r-02 от 01.02.2016 г. АО Банк «Национальный стандарт»	-	30 000	-

Обеспечения полученные, отражаются на забалансовом счёте 008.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

6.1. 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	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
Готовая продукция (цемент)	2110	7 710 650	6 731 042
Камень строительный	2110	56 340	47 220
Выручка по столовой	2110	2 916	2 697
Услуги по субаренде вагонов	2110	146 972	116 387
Полуфабрикат (клинкер цементный)	2110	-	135 000
Услуги по редуцированию газа	2110	11 194	16 193
Производство электроэнергии на продажу	2110	130 697	-
Итого выручка	2110	8 058 769	7 048 539

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
Готовая продукция (цемент)	2120	2 894 591	2 595 963
Камень строительный	2120	28 636	25 562
Себестоимость по столовой	2120	12 278	10 803
Полуфабрикат	2120	-	59 575
Электричество для продажи	2120	93 511	-
Итого себестоимость продаж	2120	3 029 016	2 691 903

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
Таможенные пошлины и сборы	105	220
Расходы на отгрузку внутренними подразделениями общества (ж/д цех, цех погрузки), в том числе:	188 714	180 726
Материальные затраты	25 722	27 176
Затраты на оплату труда	53 153	53 979
Отчисления на социальные нужды	17 043	17 277

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
Амортизация	51 500	51 547
Прочие	41 295	30 747
Запорные устройства (прочие материалы)	22 270	19 480
Транспортировка ж/д, предоставление вагонов,	1 079 251	958 052
Услуги доставки цементовозами	218 734	141 344
Прочие (сертификация продукции, таможенный брокер,)	1 941	4 366
Вознаграждение по экспедированию	170 535	144 872
Услуги рекламы	5 000	31 552
Услуги по перевалке цемента	18 334	9 490
Итого коммерческие расходы	1 704 884	1 490 102

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
Материальные затраты	27 753	26 871
Затраты на оплату труда	147 749	134 836
Отчисления на социальные нужды	41 172	37 986
Амортизация	45 033	45 014
Прочие	358 999	237 381
Итого управленческие расходы	620 706	482 088

Расходы Основного производства в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
Материальные затраты	1 876 129	1 670 927
Затраты на оплату труда	191 467	187 884
Страховые взносы во внебюджетные фонды	60 644	60 082
Амортизация	490 375	491 199
Прочие затраты	434 923	305 183
в т.ч. расходы на ремонт основных средств	139 989	113 370
Итого по элементам затрат	3 053 538	2 715 275
Изменение запасов и затрат (- увеличение, + уменьшение)	(11 819)	(20 908)
незавершенного производства	(10 905)	(32 416)
готовой продукции, товаров отгруженных	(914)	11 508
Списано на непроизводственные счета: 10,14,91, 94	(12 703)	(2 464)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 029 016	2 691 903

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

6.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2016 – 2017 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
Прочие доходы	2340	76 028	266 244
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		38 579	126 526
в том числе:			
Доходы, связанные с реализацией основных средств		2 116	25 000
Доходы, связанные с реализацией материалов		33 989	99 624
Прочие		2 474	1 902
Прочие внереализационные доходы		37 429	139 718
В том числе:			
Безвозмездно, полученные материалы по гарантии		-	96 797
Отражены результаты инвентаризации		2 920	2 404
Оприходованы ТМЦ		13 226	2 228
Курсовые разницы		-	36 777
прочие		21 303	1 512
Прочие расходы	2350	(843 174)	(727 126)
в том числе:			
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		(35 359)	(60 572)
Расходы, связанные с реализацией основных средств		(518)	(256)
расходы, связанные с реализацией материалов		(34 020)	(59 282)
прочие		(821)	(1 034)
Расходы на услуги банков		(16 102)	(27 024)
в том числе:			
РКО, комиссия банка		(4 467)	(4 325)
дополнительные услуги по кредитной линии		(11 635)	(22 699)
Прочие внереализационные расходы		(791 692)	(639 530)
в том числе			
Налог на имущество		(320 589)	(336 906)
Убыток прошлых лет		(110 739)	(52 490)
Курсовые разницы		(6 560)	-
адвокатские услуги		(3 300)	(3300)
спонсорская помощь		(7 800)	(4 760)
разные социальные выплаты, компенсационные,		(7 333)	(7 522)
Расходы по уплате страховых взносов на вознаграждение Совету директоров		(44 439)	-
Выплаты Совету директоров		(214 900)	(195 250)
расходы на проживание специалистов		(2 485)	(2 267)
Резерв по сомнительным долгам		(32 229)	-
прочие		(41 318)	(37 035)

Прочие доходы и прочие расходы, отраженные в составе показателей строк 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах свернуто, представляют следующие:

65

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Наименование показателя	Код строки	Доходы	Расходы	Итого
Курсовые разницы	2340	47 944	(54 504)	(6 560)
В том числе:				
Курсовые разницы в иностранной валюте	2340	47 282	(53 492)	(6 210)
Курсовые разницы в у.е.	2340	662	(1 012)	(350)

6.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	21 583	8 436
2.	Постоянное налоговое обязательство, в том числе:	53 723	38 528
2.1.	За счёт расходов не принимаемых при налогообложении прибыли и расходов, связанных с продажей валюты .	47 625	34 133
2.2.	ПНА за счет доходов, не принимаемых при налогообложении прибыли продажа валюты, курсовые разницы по расчетам в у. е.	(183)	(625)
2.3.	ПНО в оценке прямых расходов (амортизация, резервы отпускные)	1858	3 537
2.4.	ПНО в оценке косвенных расходов (амортизация, резервы отп.)	4 423	1483
3.	Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе	(13882)	(40 524)
3.1.	(Прибыль) Убыток в налоговом учёте	(15350)	(40 459)
3.2.	Основные средства	259	(905)
3.3.	Оценочные обязательства	864	714
3.4.	Полуфабрикаты, готовая продукция	297	126
3.5.	Погашение налогового актива по ОС, реализованного, с убытком	48	-
4.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе	(46075)	(6 440)
4.1.	Амортизация (разница в оценке первоначальной стоимости объектов основных средств) готовой продукции и полуфабриката.	(10480)	(6 440)
4.2.	Расходы будущих периодов	(35595)	
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(15 350)	-

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 2017 г.	За 2016 г.
1.	Постоянные разницы, в т.ч.:	268 615	248 568
1.1.	Расходы не принимаемых при налогообложении прибыли и расходы связанных с продажей валюты	238 125	220 213
1.2.	Амортизация, резерв по отпускам, прочие	30 490	28 355

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
2.	Временные (вычитаемые) разницы, в т.ч.:	(69 410)	(261 445)
2.1.	Разница в оценке прямых расходов, незавершенного производства за счёт амортизации и расходов столовой	2779	5 025
2.2.	Оценочные обязательства и резервы	4319	(4 606)
2.3.	Сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, относящаяся к расходам текущего периода	242	-
2.4.	(Прибыль) Убыток в налоговом учёте	(76 750)	(261 026)
3.	Временные (налогооблагаемые) разницы, в т.ч.:	(230375)	(41 548)
3.1.	Амортизация (разница в оценке первоначальной стоимости объектов основных средств и сроков полезного использования); резерв на оплату отпусков	(52 400)	(41548)
3.2.	Расходы будущих периодов	(177 975)	-

6.5. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Базовая прибыль на акцию

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

За 2017 г.	За 2016 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	2017 г.	2016 г.
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств, платежей в бюджет и внебюджетные фонды	14 097	5 979
Базовая прибыль отчетного периода	14 097	5 979
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	41 793	41 793
Базовая прибыль на одну акцию	0,34	0,14

7. Прочие пояснения

7.1. Связанные стороны

Перечень связанных сторон за 2017 г. и информация о влиянии на деятельность Общества представлена в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для не Ивашенко Олег Игоревич коммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Характер отношений
1	2	4
1.	Компания с ограниченной ответственностью НОРТОКС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	Единственный акционер
2.	Веремий Игорь Алексеевич	Лицо является членом Совета Директоров

64

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

		акционерного общества
3.	Зискель Анатолий Семенович	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества, Управляющий директор
4.	Стариков Ефим Александрович	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества
5.	Иващенко Олег Игоревич	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО
6.	Иващенко Олег Игоревич	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества,
7.	Кветной Лев Матвеевич	Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество
8.	Кветной Лев Матвеевич	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества
9.	ОАО «Новоросцемент»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО, другие связанные стороны
10.	Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗМЕТАЛПРОЕКТ»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, основное хозяйственное общество
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Новоросцемент Маркет»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО, другие связанные стороны
12.	АО Банк «Национальный стандарт»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО, другие связанные стороны

Полный список аффилированных лиц опубликован на страницах в сети Интернет:

<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=17149>

<http://www.vbakanka.ru>

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Операции со связанными сторонами за 2016-2017 гг. представляют собой следующее (остатки и обороты показаны с НДС, в 0 – показана кредиторская задолженность и увеличение кредиторской задолженности):

Операции со связанными сторонами за 2017 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2016 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Основные хозяйственные общества									
ООО «Газметаллпроект»	Приобретение товаров, работ, услуг	(131 570)	(309 101)	276 955	(163 716)	-	-	-	Денежные средства
Другие связанные стороны									
ОАО «Новоросцемент»	Реализация товаров, работ и услуг	267 713	642 439	(858 666)	51 486	-	-	-	Денежные средства
ОАО «Новоросцемент»	Приобретение товаров, работ, услуг	(445 676)	(292 285)	334 400	(403 561)	-	-	-	Денежные средства
ООО «Новоросцемент Маркет»	Реализация товаров, работ и услуг	(9)	90 502	(90 709)	(216)	-	-	-	Денежные средства
АО Банк «Национальный стандарт»	Кредиты полученные	(742 000)	(4 020)	4 020	(742 000)	-	-	-	Денежные средства
	Поленты по кредитам	-	(91 738)	91 738	-	-	-	-	Денежные средства
	Услуги комиссии	-	(389)	389	-	-	-	-	Денежные средства
Итого		(1 051 542)	35 408	(241 873)	(1 258 007)	-	-	-	Денежные средства

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Операции со связанными сторонами за 2016 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2014 г.	Поступление товаров, работ и услуг	Погашение задолженно сти	Остаток по расчетам 31 декабря 2016 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Основные хозяйственные общества									
ООО «Газметаллпроект»	Приобретение товаров, работ, услуг	(21 444)	(151 866)	41 740	(131 570)	-	-	-	
Другие связанные стороны									
ОАО «Новоросцемент»	Реализация товаров, работ и услуг	127 394	404 032	(263 713)	267 713	-	-	-	Денежные средства
ОАО «Новоросцемент»	Приобретение товаров, работ, услуг	(271 990)	(176 545)	2859	(445 676)	-	-	-	Денежные средства
ОАО «Новоросцемент	Уступка прав требования	-	48 000	(48000)	-	-	-	-	Денежные средства
ОАО «Новоросцемент	Заемные средства	-	(95 693)	95 693	-	-	-	-	Денежные средства
ООО «Новоросцемент Маркет»	Реализация товаров, работ и услуг	(567)	32 958	(32 400)	(9)	-	-	-	Денежные средства
АО Банк «Национальный стандарт»	Кредиты полученные	(742 000)	-	-	(742 000)	-	-	-	Денежные средства
	Полценны по кредитам	-	(91790)	91790	-	-	-	-	Денежные средства
	Расчеты по договору поручительства	-	(1256)	1256	-	-	-	-	Денежные средства
	Услуги комиссии	-	(18)	18	-	-	-	-	Денежные средства
Итого		(908 607)	(32 178)	(110 757)	(1 051 542)	-	-	-	

40

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

7.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде).	221 553	190 173
2	Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды по вознаграждениям, указанным в п.1 таблицы	45 570	29 377
3	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала.	-	-
	ИТОГО	267 123	219550

* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

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

Займы членам Совета Директоров Общество не предоставляло.

Существующих соглашений относительно выплат контрольным органам (за исключением заработной платы Ревизору, являющемуся штатным сотрудником Общества) нет.

7.3. Информация по сегментам

У общества существует один операционный сегмент - производство и реализация цемента, в технологический цикл, которого включается производство и реализация готовой продукции (цемент), строительного камня, и полуфабрикатов (клинкер цементный). Выручка от реализации данного операционного сегмента составляет 96,4 % 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 2016, 2017 г.г. представляет собой следующее:

Выручка и расходы по операционным сегментам:

Наименование показателя	Производство и реализация цемента	
	2017 г.	2016 г.
Общая величина выручки	8 058 769	7 048 539
Величина выручки от продажи цемента	7 766 990	6 913 262
Доля выручки от продажи цемента	96,4%	98,1%

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Покупатели, выручка от продаж которых составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации:

За 2017:

ООО «НВ-Трейд» - общая величина выручки от продаж 3 152 819 тыс. руб.,

ООО «Лиман» - общая выручка от продаж 1 248 916 тыс. руб.

За 2016:

ООО «НВ-Трейд» - общая величина выручки от продаж 3 225 912 тыс. руб.

ООО «Лиман» - общая величина выручки от продаж 862 560 тыс. руб.

7.4. 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. В 2017 году были проведены выездные проверки Межрайонной инспекции ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Краснодарскому краю и Управлением Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Новороссийске Краснодарского края. По результатам проверок были получены следующие материалы:

Акт выездной налоговой проверки Межрайонной инспекции ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Краснодарскому краю № 11-23/1107 дсп от 20 декабря 2017 г. Проверяемый период 2013-2015 гг. По результату акта вынесено решение Межрайонной инспекции ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Краснодарскому краю № 11-23/663 деп от 09 февраля 2018 года, согласно которого доначислены за 4 квартал 2014 года: налог на добавленную стоимость в сумме 5 609,2 тыс. руб., пени 391,6 тыс. руб. и штраф 280,4 тыс. руб. уменьшен убыток по налогу на прибыль, исчисленный в 2013 году, на сумму 295 478,5 тыс. руб.

Акт выездной проверки Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Новороссийске Краснодарского края № 59 от 26 октября 2017 г. Проверяемый период 2014 - 2016 гг. По результату акта вынесено решение УПФР в г. Новороссийске Краснодарского края №033V12170000735 от 05.12.2017 г., вступившего в силу 05 января 2018 г., согласно которого доначислены страховые взносы на обязательное страхование в Пенсионный фонд РФ в сумме 33 433 тыс. руб., по страховым взносам на обязательное медицинское страхование 16 960,4 тыс. руб., пени 81,4 тыс. руб. и штраф 1 646,4 тыс. руб.

Указанные решения не являются существенными для оценки финансового положения Общества.

2. На момент подписания отчетности в Обществе произведены следующие существенные операции в отношении заемных средств:

Обществом 15.03.2018 заключен договор с ПАО «Сбербанк» об открытии невозобновляемой кредитной линии № 6594 на сумму 2 300 000 тыс. руб. сроком погашения с 30.06.2021 по 31.10.2022 для погашения кредитных договоров 5429 от 30.09.2011 и 29-15/1886 от 17.08.2016 (согласно графику погашения).

ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» 15 марта 2018 года присвоило идентификационный номер основного выпуска дополнительному выпуску биржевых облигаций Общества серии 001P-01R - 4B02-01-31296-E-001P от 15.03.2018. Биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 001P-01R, в количестве 4 000 000 (Четыре миллиона) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) российских рублей каждая, общей номинальной стоимостью 4 000 000 000 (Четыре миллиарда) российских рублей, со сроком погашения 10.12.2027, размещаемые путем открытой подписки (дополнительный выпуск №1). 23.03.2018 указанные биржевые облигации были размещены в объеме 4 000 000 тыс. руб. Номинал бумаг - 1 тыс. руб., купоны - квартальные. Дата погашения выпуска - 10 декабря 2027 года. Денежные средства получены и направлены на погашение (либо досрочное погашение) существующих кредитов и займов перед КБ «Национальный стандарт», компанией «Элбридж Инвестментс Лимитед» и ООО «НВ-Трейд».

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

7.5. Налоговое законодательство

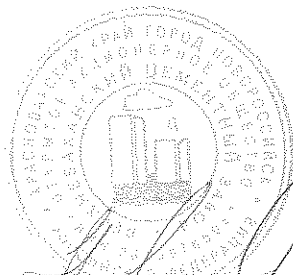
Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными 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 предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2017 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 2018 г.

Управляющий директор

Главный бухгалтер



Зискель Анатолий Семенович

Мазепа Марина Борисовна