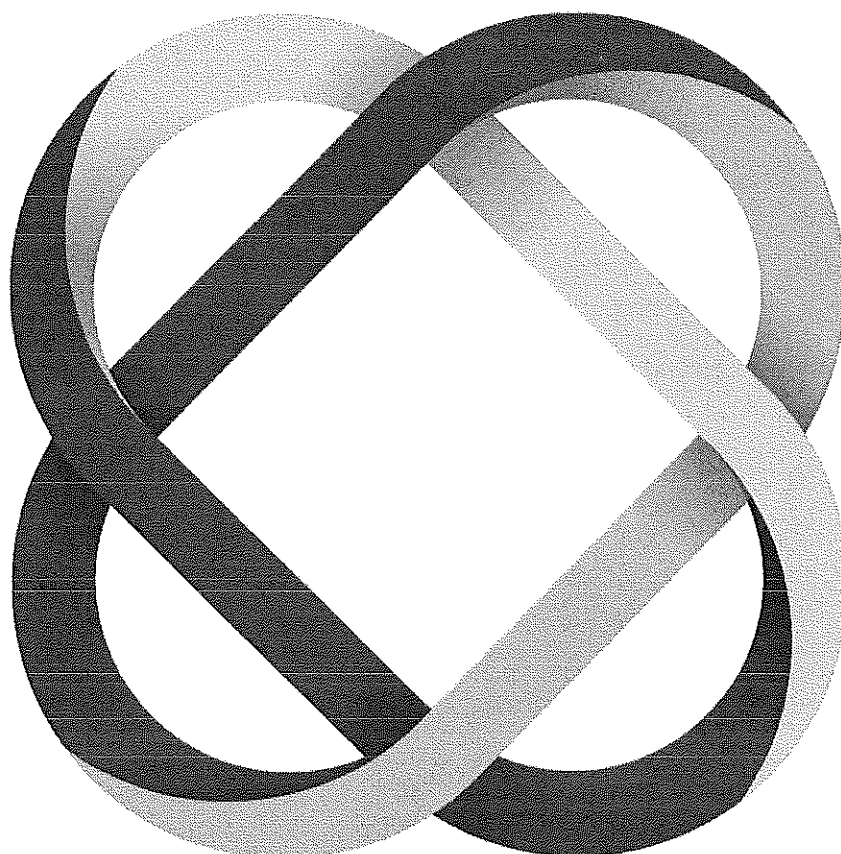


Открытое акционерное общество «Верхнебаканский цементный завод»

# **Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

за период с 01 января по 31 декабря 2019 г.

Москва | 2020



# **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционеру

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 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Верхнебаканский цементный завод» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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 реализации.

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

Информация о применяемых методах учета выручки приведена в разделе 2.22 пояснений в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, информация о стоимостных показателях выручки, представлена в отчете о финансовых результатах за 2019 год, а также в разделах 6.1 и 7.3 пояснений в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 80 % 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 приемлемой.

Информация о применяемых методах учета заемных средств приведена в разделе 2.15 пояснений в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, информация о величине заемных средств, сроках их погашения и суммах процентов к уплате, представлена в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчете о финансовых результатах за 2019 год, а также в разделе 5.17 пояснений в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

### Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ОАО «Верхнебаканский цементный завод» за 2019 год и в ежеквартальном отчете ОАО «Верхнебаканский цементный завод» за 1 квартал 2020 года, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ОАО «Верхнебаканский цементный завод» за 2019 год и ежеквартальный отчет ОАО «Верхнебаканский цементный завод» за 1 квартал 2020 года, предположительно, будут нам представлены 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 2019 год и ежеквартальным отчетом ОАО «Верхнебаканский цементный завод» за 1 квартал 2020 года мы приходим к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения членов Совета директоров.

## **Ответственность руководства и членов 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.

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

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

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

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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

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

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

Мы также предоставляем членам Совета 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 членов 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.

Партнер ООО «ФБК»

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



Е.О. Сарафанова  
На основании доверенности от 15 ноября  
2019 г. № 98/19, квалификационный аттестат  
аудитора от 18 октября 2019 г. № 06-000528,  
ОРНЗ 21906078276

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

Дата аудиторского заключения «30» марта 2020 года

## Аудируемое лицо

### Наименование:

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

### Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 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 регистрационным  
номером 1022302385808.

## Аудитор

### Наименование:

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

### Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

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

### Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской  
регистрационной палатой 15 ноября 1993 г.,  
регистрационный номер 484.583.

Внесено в Единый государственный реестр  
юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным  
государственным регистрационным номером  
1027700058286.

### Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Член Саморегулируемой организации  
аудиторов Ассоциации «Содружество»  
(СРО ААС).

Основной регистрационный номер записи в  
реестре аудиторов и аудиторских организаций  
саморегулируемой организации аудиторов  
11506030481.

**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 2019 г.**

Организация ОАО "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 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2019

05260734

2315076504

23.51

12247 16

384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "Финансовые и бухгалтерские консультации"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

7701017140

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/

ОГРНИП

1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.1	Нематериальные активы	1110	20 417	21 614	22 812
	в том числе:				
	Лицензия на пользование недрами КРД 04346 ТР		20 351	21 525	22 699
	Регистрация товарного знака		66	89	112
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.2	Основные средства	1150	15 054 339	15 591 913	16 036 583
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	14 606 470	15 146 215	15 589 085
	Оборудование к установке	11502	3 009	617	727
	Строительство объектов основных средств	11503	442 803	440 863	445 340
	Приобретение объектов основных средств	11504	2 057	4 217	1 431
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
5.4	Отложенные налоговые активы	1180	907 437	992 534	1 112 704
5.5	Прочие внеоборотные активы	1190	66 717	41 713	70 711
	в том числе:				
	Авансы по инвестиционной деятельности		5 868	110	13 078
	Расходы будущих периодов по ремонту и обслуживанию		60 849	41 603	57 634
	Итого по разделу I	1100	16 048 910	16 647 774	17 242 810
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.6	Запасы	1210	1 372 029	1 248 585	923 792
	в том числе:				
	Материалы	12101	1 140 790	1 042 424	817 661
	Готовая продукция	12102	64 988	50 496	21 758
	Полуфабрикаты собственного производства	12103	166 251	155 666	84 373
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	370	1 366
5.7	Дебиторская задолженность	1230	248 319	197 264	380 021

	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	66 986	77 127	165 605
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	100 046	73 227	195 816
	Расчеты по налогам и сборам	12303	16 669	1 093	8 353
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	263	392	310
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	3	11	41
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	7 031	505	624
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	57 320	44 909	9 272
5.8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	74 035	110 042	104 081
	в том числе:				
	Касса организации	12501	553	437	22
	Расчетные счета	12502	24 482	63 605	17 759
	Валютные счета	12503	-	-	-
	Депозитные счета		49 000	46 000	86 300
5.10	Прочие оборотные активы	1260	155 738	153 104	207 956
	в том числе:				
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12601	116	-	160
	Расходы будущих периодов	12602	92 101	95 820	120 340
	НДС по авансам и предоплатам		63 522	57 283	87 456
	Итого по разделу II	1200	1 850 122	1 709 365	1 617 216
	<b>БАЛАНС</b>	1600	17 899 032	18 357 139	18 860 026



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
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	2 032 955	2 033 516	2 033 749
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	(682 731)	(939 641)	(952 288)
	Итого по разделу III	1300	1 350 271	1 093 923	1 081 509
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.17	Заемные средства	1410	12 224 500	11 863 940	11 682 805
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	4 624 500	4 263 940	4 547 160
	Долгосрочные займы	14102	7 600 000	7 600 000	7 135 645
5.16	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 145 658	1 136 198	1 133 230
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	13 370 158	13 000 138	12 816 035
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.17	Заемные средства	1510	978 189	2 162 377	3 096 348
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	939 440	2 107 720	2 956 000
	Краткосрочные займы	15102	520	520	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	9 602	28 113	44 965
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	28 626	26 024	95 382
5.18	Кредиторская задолженность	1520	2 144 931	2 049 741	1 824 096
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 277 780	1 229 986	950 121
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	381 254	375 551	573 326
	Расчеты по налогам и сборам	15203	274 953	300 183	269 752
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	15 041	14 283	13 150
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	19 078	18 954	17 277
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	5	13	10
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	176 819	110 771	460
	Доходы будущих периодов	1530	799	-	-
5.19	Оценочные обязательства	1540	50 357	45 806	38 526
5.20	Прочие обязательства	1550	4 328	5 154	3 512
	в том числе: НДС по авансам и предоплатам выданным		4 328	5 154	3 512
	Итого по разделу V	1500	3 178 603	4 263 078	4 962 482
	<b>БАЛАНС</b>	1700	17 899 032	18 357 139	18 860 026



Руководитель

(подпись)

**ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ  
СЕМЕНОВИЧ**

(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 МАЗЕПА И.Б.

Р

**Отчет о финансовых результатах**  
**за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация ОАО "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

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
05260734		
2315076504		
23.51		
12247		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
6.1	Выручка	2110	8 631 106	8 533 752
6.2	Себестоимость продаж	2120	(3 235 475)	(3 042 106)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 395 631	5 491 646
6.2	Коммерческие расходы	2210	(1 576 512)	(1 603 018)
6.2	Управленческие расходы	2220	(704 394)	(660 304)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 114 725	3 228 324
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 016	8 524
	Проценты к уплате	2330	(1 595 962)	(1 702 017)
6.3	Прочие доходы	2340	227 213	99 768
6.3	Прочие расходы	2350	(1 316 965)	(1 398 759)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	437 027	235 840
6.4	Текущий налог на прибыль	2410	(86 121)	(88 585)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(93 273)	(131 888)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(9 460)	(2 968)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(85 098)	(87 503)
	Прочее	2460	-	(44 370)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	256 348	12 414

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	256 348	12 414
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
6.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	6	-
6.5	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

27 марта 2020 г.

**ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ  
СЕМЕНОВИЧ**

(расшифровка подписи)

**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
МАЗЕПА Ж.Б.**

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
05260734		
2315076504		
23.51		
12247	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **ОАО "ВЕРХНЕБАКАНСКИЙ ЦЕМЕНТНЫЙ ЗАВОД"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство цемента**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	42	-	2 033 749	6	(952 288)	1 081 509
За 2018 г.	3210	-	-	-	-	12 414	12 414
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	12 414	12 414
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

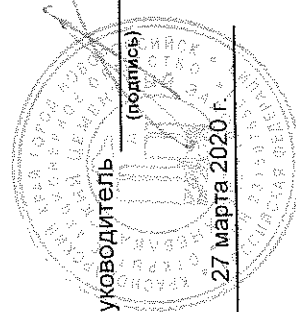
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
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	(233)	-	233	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	42	-	2 033 516	6	(939 641)	1 093 923
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	256 348	256 348
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	256 348	256 348
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	(561)	-	561	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	42	-	2 032 955	6	(682 731)	1 350 271

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	1 351 070	1 093 923	1 081 509



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ  
СЕМЕНОВИЧ  
(расшифровка подписи)

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
МАЗЕРАМ.Б. *(подпись)*

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация **ОАО "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

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

**Коды**

**0710005**

**31 12 2019**

**05260734**

**2315076504**

**23.51**

**12247**

**16**

**384**

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	8 416 793	8 400 956
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 285 100	8 289 337
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	131 693	111 619
Платежи - всего	4120	(7 613 153)	(7 665 597)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 475 923)	(4 338 818)
в связи с оплатой труда работников	4122	(658 967)	(603 652)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 611 870)	(1 788 228)
налога на прибыль организаций	4124	(112 480)	(81 546)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(753 913)	(853 353)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	803 640	735 359
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	2 112	9 584
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 112	1 060
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	-	8 524
Платежи - всего	4220	(26 602)	(54 556)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(26 602)	(54 556)
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	(24 490)	(44 972)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 300 000	6 079 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 300 000	6 079 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 115 110)	(6 763 395)
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	(2 107 720)	(6 746 125)
Дополнительные расходы по кредитной линии	4324	(7 019)	(10 240)
прочие платежи	4329	(371)	(7 030)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(815 110)	(684 395)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(35 960)	5 992
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	110 042	104 081
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	74 035	110 042
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(47)	(31)



Руководитель

(подпись)

27 марта 2020 г.

**ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ  
СЕМЕНОВИЧ**  
(расшифровка подписи)

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
МАСТЕРОВ В.Б.

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

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

Пояснения  
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год,  
закончившийся 31 декабря 2019 г.

г. Новороссийск

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 г.**

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

**Содержание**

<b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ .....</b>	<b>4</b>
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
<b>2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ .....</b>	<b>8</b>
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 .....	8
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 .....	16
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 .....	18
2.27. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ .....	18
2.28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	18
<b>3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ .....</b>	<b>18</b>
<b>4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ В ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. ....</b>	<b>18</b>
4.1. ОТРАСЛЕВЫЕ РИСКИ .....	18
4.2. СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ.....	19
4.3. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ.....	20
4.4. РИСК ПОТЕРИ ДЕЛОВОЙ РЕПУТАЦИИ (РЕПУТАЦИОННЫЙ РИСК).....	20
4.5. РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА.....	21
<b>5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....</b>	<b>22</b>
5.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	22
5.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	24
5.3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	29
5.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ .....	29
5.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	30

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 г.**

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

5.6.	ЗАПАСЫ .....	30
5.7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	32
5.8.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	34
5.9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....	35
5.10.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	36
5.11.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ .....	37
5.12.	ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ .....	37
5.13.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ) .....	37
5.14.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ .....	37
5.15.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) .....	38
5.16.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	38
5.17.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ .....	39
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 .....	46
5.24.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ .....	46
<b>6.</b>	<b>ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ .....</b>	<b>48</b>
6.1.	Доходы по обычным видам деятельности .....	48
6.2.	Расходы по обычным видам деятельности .....	48
6.3.	Прочие доходы и расходы .....	50
6.4.	Налог на прибыль .....	51
6.5.	Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию. ....	52
<b>7.</b>	<b>ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ .....</b>	<b>53</b>
7.1.	Связанные стороны .....	53
7.2.	Вознаграждения основному управленческому персоналу .....	56
7.3.	Информация по сегментам .....	56
7.4.	События после отчетной даты .....	57
7.5.	Налоговое законодательство .....	57

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 г.**

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Верхнебаканский цементный завод» за 2019 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 2019 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 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2019
766	770	772

**1.2. Основные виды деятельности**

В 2018-2019 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	Лицензия на пользование недрами с целевым назначением и видами работ: для разведки и добычи полезных ископаемых, в том числе использования отходов добычи полезных ископаемых и связанных с ней перерабатывающих производств.	Департамент по недропользованию по южному федеральному округу Отдел геологии и лицензирования по Краснодарскому краю	20.04.1999	КРД № 01473 ТЭ 01.01.2037
2	Лицензия на пользование недрами с целевым назначением и видами работ: для геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, разведки и добычи полезных ископаемых, в том числе использования отходов добычи полезных ископаемых и связанных с ней перерабатывающих производств.	Департамент по недропользованию по южному федеральному округу Отдел геологии и лицензирования по Краснодарскому краю	20.04.2012	КРД №04346 ТР 20.04.2037
3	На осуществление: Производство маркшейдерских работ (пространственно-геометрические	Федеральная служба по экологическому, технологическому и	28.07.2008	№ 57-ПМ-000321 Бессрочно

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 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
	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 горных разработок, а также мер по охране горных разработок, зданий, сооружений и природных объектов от воздействия работ, связанных с использованием недр, проектирование маркшейдерских работ)	атомному надзору Северо-Кавказское управление		
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.	Федеральная служба по надзору в сфере прав потребителей и благополучия человека	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	Федеральная служба по экологическому технологическому и атомному надзору	09.10.2015	№ ВХ – 30-005577 Бессрочно

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 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
	0,07 мегапаселя; 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 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 31.12.2019 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 31.12.2019 являются:

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

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2018 являются:

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

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2017 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
<i>Единственный участник (акционер) Общества:</i> <b>Компания с ограниченной ответственностью NORTOX INVESTMENTS LIMITED</b>	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).

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 г.**

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

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 2019 г. состоит из 5 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Кветной Лев Матвеевич	Председатель Совета Директоров ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
2	Иващенко Олег Игоревич	Генеральный директор ОАО «Газметаллпроект»
3	Зискель Анатолий Семенович	Управляющий директор ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
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 № 1 от 01.01.2019г функции управления Обществом возложены на управляющего директора Зискель Анатолия Семеновича.

#### 1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. входят следующие лица:

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

#### 1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

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

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

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 2019 г., на 31.12.2018 г. и на 31.12.2017 г. ОАО «Верхнебаканский цементный завод» не имел дочерних и зависимых обществ.



**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 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 2019 г. утверждена приказом Управляющего директора Общества от 29 декабря 2018 г. № 2223.

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**

В учетную политику на 2019 год, по сравнению с 2018 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 редакция 1/3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

### **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

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 г.**

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

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 2019 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 31.12.2019	Курс на 31.12.2018	Курс на 31.12.2017
Доллар США	61,9057 за 1 долл. США	69,4706 за 1 долл. США	57,6002 за 1 долл. США
Евро	69,3406 за 1 Евро	79,4605 за 1 Евро	68,8668 за 1 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 2018-2019 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;

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 г.**

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

- 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 за балансовый (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) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

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

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 г.**

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

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 до оценки объекта основных средств в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации. Сумма до оценки 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 до оценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки объекта над суммой до оценки 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 их 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

Выбытие объектов основных средств

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 г.**

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

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, ТО 30 000 – в течение 30 000 часов, ТО 40 000 – в течение 40 000 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 Рекомендуемым перечнем основных видов прочих работ и затрат, включаемых в сводный сметный расчет стоимости строительства (представлен в Приложении 8 к Методике определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации, утвержденной постановлением Государственного комитета Российской Федерации по строительству и жилищно-коммунальному комплексу от 05 марта 2004 г. № 15/1).

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 (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 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 (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 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;

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 г.**

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

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

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;
- резерв под обесценивание финансовых вложений.

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 учёта до 180 дней – резерв не создаётся; от 181-365 дней – резерв создаётся в размере 50% от суммы задолженности; более 365 дней – резерв создаётся 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 отчётной даты;

- под обесценение МПЗ;

- Оценочный резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создаётся в размере разницы между учётной 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.



**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 г.**

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

**2.20. Списание в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов**

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

**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 и полученном в залог, отражается на счетах 008 «Обеспечения обязательств полученные» и 009 «Обеспечения обязательств выданные». 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 депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 г.**

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

- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

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

**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 рубль 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.

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 г.**

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

**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:

- 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 отчета о финансовых результатах за 2019 год сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2018 г.

- Данные статей отчета о движении денежных средств за 2019 год сформированы путем переноса данных соответствующих показателей отчета о движении денежных средств за 2018 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

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 г.**

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

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;
- 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.

В конце 2019 начале 2020 года возникла значительная нестабильность на мировом рынке, вызванная вспышкой коронавируса. Вместе с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценению российского рубля. Эти события еще больше повышают уровень неопределенности в российской бизнес-среде

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.

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 г.**

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

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 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.

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 г.**

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

**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:

Общество не несет ответственности по долгам третьих лиц за исключением тех, за которых Общество выступает в качестве поручителя. В настоящее время организации (заёмщики), за которые поручилось Общество, исправно исполняют свои обязательства. Претензий со стороны третьих лиц по неисполнению обязательств заёмщиков не было;

Общество 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 (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 2018 - 2019 г. представлена в нижеследующих таблицах.

**Движение нематериальных активов за 2019 г.**

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018		Изменения за период							На 31.12.2019				
		Первоначальная / рыночная/ восстановительная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло	Переоценка		Убыток от обесценения	Начислено амортизации	Первоначальная / рыночная/ восстановительная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Нематериальные активы - ВСЕГО	1110	29 538	(7 924)	21 614	-	-	-	(1 197)	-	-	-	29 538	(9 121)	20 417	
в т.ч.															
Регистрация товарного знака	11101	186	(97)	89	-	-	-	(23 )	-	-	-	186	(120)	66	
Лицензия КРД 04346 ГР	1102	29 353	(7 827)	21 525	-	-	-	(1 174 )	-	-	-	29 353	(9 001)	20 351	

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**Движение нематериальных активов за 2018 г.**

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2017				Изменения за период						На 31.12.2018		
		Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации и		Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость
										Персональная / рыночная / восстановительная стоимость				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериальные активы - ВСЕГО	1110	29 538	(6 726)	22 812	-	-	-	(1 198)	-	-	-	29 538	(7 924)	21 614
в т.ч.										-				
Регистрация товарного знака	11101	186	(74)	112	-	-	-	(24)	-	-	-	186	(97)	89
Лицензия КРД 04346 ТР	1102	29 353	(6 653)	22 700	-	-	-	(1 174)	-	-	-	29 353	(7 827)	21 525



**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
<b>Нематериальные активы, созданные самой организацией, ВСЕГО</b>	1110	186	186	186
в том числе:				
Регистрация товарного знака	11102	186	186	186
<b>Нематериальные активы, по которым переданы права на их использование, ВСЕГО</b>	1110	29 353	29 353	29 353
в том числе:				
Лицензия КРД 04346 ТР	11101	29 353	29 353	29 353
<b>ИТОГО</b>	<b>1110</b>	<b>29 538</b>	<b>29 538</b>	<b>29 538</b>

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 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 нематериального 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 31.12.2019 г. компанией ООО «Краснодарское агентство оценки» по договору № 002 от 10.01.2020 г., отчет № 23 – 002/20 от 25 января 2020 г. об определении рыночной стоимости (текущей (восстановительной) стоимости) была проведена оценка перечисленных выше основных средств. Результат

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 г.**

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

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 2019 г. (Приказ № 202 от 20 февраля 2020 г.).

По состоянию на 31.12.2018 г. компанией ООО «Южная оценочная компания «Эксперт» по договору № ЮК -03/19 от 14.01.2019 г., отчет № ЮК -03/019 от 25 января 2019 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 2018 г.

. Последняя переоценка объектов основных средств отраженная 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 2018 - 2019 гг. представляет собой следующее:

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Наличие и движение основных средств за 2019 г.**

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено и амортизации	Перемещение		Переоценка	
				Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходов вложений в материалы с ценностями) - всего	21 064 961	(5 918 746)	42 179	(29 878)	26 292	(578 338)	-	-	21 077 263	(6 470 792)
в том числе:										
Здания	3 976 544	(671 049)	12215	-	-	(41 949)	-	-	3 988 759	(712 998)
Сооружения и передаточные устройства	8 036 624	(1 529 905)	18 215	(13 665)	13 665	(108 363)	-	-	8 041 174	(1 624 603)
Машины и оборудование	8 730 270	(3 469 577)	10 238	(10 136)	6 791	(414 725)	-	-	8 730 372	(3 877 511)
Транспортные средства	238 402	(192 677)	783	(5 984)	5 745	(6 752)	-	-	233201	(193 684)
Другие виды основных средств	83 122	(55 539)	728	(93)	91	(6 547)	-	-	83 757	(61 996)

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**Наличие и движение основных средств за 2018 г.**

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
	На начало года		Поступило		Выбыло		Начислено и амортизации		Перемещение		Переоценка	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходов вложений в материалы с ценности) - всего	20 934 219	(5 345 134)	138 362	7 596	(7 620)	581 208	-	-	-	-	21 064 961	(5 918 746)
в том числе:												
Здания	3 976 036	(629 312)	632	124	(124)	(41 861)	-	-	-	-	3 976 544	(671 049)
Сооружения и передаточные устройства	8 032 061	(1 421 692)	4 562	-	-	(108 213)	-	-	-	-	8 036 624	(1 529 905)
Машины и оборудование	8 608 241	(3 061 897)	126 093	1 207	(1 231)	(411 719)	(2 833)	2 833	-	-	8 730 270	(3 469 577)
Транспортные средства	235 235	(182 682)	5 833	5 499	(5 499)	(12 661)	2 833	(2 833)	-	-	238 402	(192 677)
Другие виды основных средств	82 646	(49 551)	1 242	766	(766)	(6 754)	-	-	-	-	83 122	(55 539)

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 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 2018 – 2019 гг. представлено ниже:

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – <b>ВСЕГО</b>	5260	<b>34 793</b>	<b>124 202</b>
Здания	5261	12 215	632
Сооружения и передаточные устройства	5262	18 215	2 509
Машины и оборудование	5263	4 363	120 927
Транспортные средства	5264	-	134
Производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
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 2019	На 31 декабря 2018
1	2	3
Здания	17 582	13 800
Сооружения	100 777	89 296
<b>Итого</b>	<b>118 359</b>	<b>103 096</b>

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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	125 840	129 187	129 187
В том числе в залоге		87 121	87 121	87 121
Иное использование основных средств (залог, кроме переведенных на консервацию и др.)	5286	14 245 931	14 793 409	14 443 767

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, в том числе НДС	Остаточная стоимость лизингового имущества на 31.12.2018	Начисленные лизинговые платежи текущего года, в т.ч. НДС	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
	Итого за балансом	-	6 592	-	2 298	1 401

# ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

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

№ п/п	Наименование лизингодателя	Реквизиты договора	Отражение лизингового имущества у лизингополучателя, в том числе НДС	Остаточная стоимость лизингового имущества на 31.12.2018	Начисленные лизинговые платежи текущего года, в т.ч. НДС	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
1	Сбербанк Лизинг АО	№ОВ/Ф-21404-04-01 от 17.07.2017г.	3 296	-	1 199	700
2	Сбербанк Лизинг АО	№ОВ/Ф-21404-05-01 от 17.07.2017г.	3296	-	1 099	701

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего		447 869	445 697	447 498
в том числе:				
Незавершенное строительство:	11503	445 812	441 480	446 067
строительство новых объектов		429 919	440 094	428 519
оборудование к установке		3 009	617	727
реконструкция и модернизация объектов основных средств		12 884	769	16 821
Незаконченные операции по приобретению	11504	2 057	4 217	1431
прочих основных средств		2 057	4 217	1431

## 5.3. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2018 г., 31.12.2017 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 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2018	Сумма по состоянию на 31.12.2017
1	Налоговый убыток, перенесенный на будущее	896 558	982 696	1 103 956
2	Внеоборотные активы	-	-	50
3	Основные средства	793	677	534
4	Оценочные резервы	10 072	9161	7 705

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

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

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2018	Сумма по состоянию на 31.12.2017
5	Готовая продукция, полуфабрикат	14	-	459
	<b>ИТОГО</b>	<b>907 437</b>	<b>992 534</b>	<b>1 112 704</b>

**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		
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1	Авансы, выданные на приобретение и СМР по созданию внеоборотных активов	5 868	110	13 078
2	Расходы будущих периодов по ремонту и обслуживанию	60 849	41 603	57 634
	<b>ИТОГО</b>	<b>66 717</b>	<b>41 713</b>	<b>70 711</b>

**5.6. Запасы**

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

№ п/п	Наименование	Код строки	Сумма		
			31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1	Материалы	12 101	1 140 790	1 042 424	817 661
2	Полуфабрикаты собственного производства	12 103	166 251	155 666	84 373
3	Готовая продукция и товары для перепродажи	12 102	64 988	50 496	21 758
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 210</b>	<b>1 372 029</b>	<b>1 248 585</b>	<b>923 792</b>

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 2019 г.**

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

**За 2019 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	189	-	-	(13)	176
2.	Готовая продукция	-	-	-	-	-
3.	Полуфабрикаты собственного производства	-	-	-	-	-
	<b>ИТОГО</b>	<b>189</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(13)</b>	<b>176</b>

**За 2018 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	189	-	-	-	189
2.	Готовая продукция	-	-	-	-	-
3.	Полуфабрикаты собственного производства	-	-	-	-	-
	<b>ИТОГО</b>	<b>189</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>189</b>

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

№ п/п	Наименование запасов, находящихся в залоге	Код строки	Сумма		
			31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1	Материалы	12101	-	-	-
2	Полуфабрикат собственного производства	12103	-	-	59 286
	<b>ИТОГО</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>59 286</b>



**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 31.12.2019			На 31.12.2018			На 31.12.2017		
		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
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>1190</b>	<b>5 868</b>	<b>-</b>	<b>5 868</b>	<b>110</b>	<b>-</b>	<b>110</b>	<b>13 078</b>	<b>-</b>	<b>13 078</b>
авансы, выданные поставщиками и подрядчиками по капитальному строительству	11901	5 868	-	5 868	110	-	110	13 078	-	13 078
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>1230</b>	<b>248 593</b>	<b>(274)</b>	<b>248 319</b>	<b>197 742</b>	<b>(478)</b>	<b>197 264</b>	<b>412 250</b>	<b>(32 229)</b>	<b>380 021</b>
в т.ч. покупатели и заказчики	12302	100 046	-	100 046	73 227	-	73 227	195 816	-	195 816
авансы выданные	12301	66 986	-	66 986	77 331	(204)	77 127	165 605	-	165 605
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	12303	16 669	-	16 669	1 093	-	1 093	8 353	-	8 353
прочие дебиторы	12304 - 12308	64 892	(274)	64 618	46 091	(274)	45 817	42 476	(32 229)	10 247
<b>Итого</b>		<b>254 461</b>	<b>(274)</b>	<b>254 187</b>	<b>197 852</b>	<b>(478)</b>	<b>197 374</b>	<b>425 328</b>	<b>(32 229)</b>	<b>393 099</b>

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 г.**

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

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

За 2019 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	-	-	-	-	-
авансы выданные	12301	204	-	-	(204)	-
прочие дебиторы	12308	274	-	-		274
<b>ИТОГО</b>		<b>478</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(204)</b>	<b>274</b>

За 2018 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	-	-	-	-	-
Авансы выданные	12301	-	204	-	-	204
прочие дебиторы	12308	32 229	274	-	(32 229)	274
<b>ИТОГО</b>		<b>32 229</b>	<b>478</b>	<b>-</b>	<b>(32 229)</b>	<b>478</b>

#### 5.8. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2019 г., на 31.12.2018 г., 31.12.2017 г. на балансе организации нет краткосрочных финансовых вложений.

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**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 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2018	Сумма по состоянию на 31.12.2017
1	Денежные средства в кассе	553	437	22
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	24 482	63 605	17 759
3	Денежные средства на валютных счетах в банках	-	-	-
4	Краткосрочные депозиты	49 000	46 000	86 300
	<b>ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса</b>	<b>74 035</b>	<b>110 042</b>	<b>104 081</b>
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)</b>	<b>74 035</b>	<b>110 042</b>	<b>104 081</b>

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

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

В течение отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 3 836 453 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы и услуги) в размере 2 496 394 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в размере 5 038 118 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы и услуги) в размере 2 091 055 тыс. руб.

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 7 613 153 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 26 602 тыс. руб. – на расширение масштабов этой деятельности.

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

Наименование	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
<b>Прочие поступления</b>	<b>4119</b>	<b>131 693</b>	<b>111 619</b>
НДС, оплаченный покупателями, возврат ИФНС (свернуто)		-	54 680
Прочие возмещения, страховки		123 722	56 939
Проценты по депозитам отнесенных к денежным эквивалентам		7 971	-
<b>Прочие платежи</b>	<b>4129</b>	<b>(753 913)</b>	<b>(853 353)</b>
НДС, оплаченный поставщикам, оплата ИФНС (свернуто)		(16 016)	-

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

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

Наименование	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
Расчёты с персоналом 71, к\73 счёта, свернуто		(9 991)	(3 529)
Госпошлины, штрафы		(9 936)	(1 647)
Налог на имущество		(242 937)	(310 968)
Платежи ИФНС по налогам, страховым взносам, пеням, штрафам по актам выездных проверок		-	(60 372)
НДПИ		(20 600)	(18 435)
Сбор за загрязнение окружающей среды		(741)	(981)
Транспортный налог		(935)	(971)
Благотворительная помощь		(1 488)	(1 881)
Организация отдыха детей в детских оздоровительных лагерях		(3 268)	(2 605)
Платежи по претензиям		(2 069)	(1 208)
Вознаграждение Совету директоров		(385 800)	(385 800)
Страховые взносы на вознаграждение Совету директоров		(58 394)	(58 378)
Компенсационные выплаты в связи с несчастным случаем на производстве		(520)	(500)
Прочие расходы (возмещаемые расходы по претензиям, новогодние подарки детям сотрудников)		(1 218)	(6 078)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Прочие платежи</b>	4329	<b>(371)</b>	<b>(7 030)</b>
Консультационные услуги, хранение сертификата ценных бумаг, расходы по размещению облигаций на бирже		(371)	(7 030)

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;
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.

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 2019 г.	За 2018 г.
Платежи в связи с оплатой труда работников, в том числе:	4122	(658 967)	(603 652)
НДФЛ	-	(66 514)	(60 673)
страховые взносы во внебюджетные фонды	-	(138 195)	(128 107)

**5.10. Прочие оборотные активы**

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

# ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

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

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Расходы будущих периодов, в том числе	92 101	95 820	120 340
	футеровка	11 603	23 765	15 094
	ТО ГПЭС 20000 ч.	54 657	41 713	83 978
	Ремонт оборудования	6 132	16 130	4795
	Субаренда оборудования	6 362	3 936	3 587
	прочие	13 347	10 276	12 886
2	НДС с авансов полученных	63 522	57 283	87 456
3	НДС по налоговому агенту	116	-	160
	<b>ИТОГО</b>	<b>155 738</b>	<b>153 104</b>	<b>207 956</b>

## 5.11. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 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 2019 и 2018 гг. не производилось.

Информация о размещении облигаций в п. 5.17.

## 5.12. Переоценка внеоборотных активов

Обществом принято решение не отражать в бухгалтерском учете результаты переоценки на 31 декабря 2019 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 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Переоценка внеоборотных активов, ВСЕГО	1340	2 032 955	2 033 516	2 033 749
в том числе:				
Переоценка основных средств		2 032 955	2 033 516	2 033 749

## 5.13. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2018 – 2019 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 2017-2019 г. представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами Общества	13601	6	6	6
<b>ИТОГО</b>		<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

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

**5.15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

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

В 2018 году получена прибыль в размере 12 414 тыс. руб., в 2019 году получена прибыль в размере 256 348 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 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2018	Сумма по состоянию на 31.12.2017
1	Основные средства	1 090 719	1 083 133	1 075 902
2	Незавершенное строительство	21 723	21 724	21 727
3	Незавершенное производство	1 838	2 928	-
4	Готовая продукция	789	929	6
5	Расходы будущих периодов	30 590	27 484	35 595
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 145 658</b>	<b>1 136 198</b>	<b>1 133 230</b>

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 2019**

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			
<b>Долгосрочные заемные средства - всего</b>	<b>1410</b>	<b>11 863 940</b>	<b>1 300 000</b>	-	-	-	-	-	<b>(939 440)</b>	<b>12 224 500</b>
Кредиты	14101	4 263 940	1 300 000	-	-	-	-	-	(939 440)	4 624 500
Займы	14102	7 600 000	-	-	-	-	-	-	-	7 600 000
<b>Краткосрочные заемные средства - всего</b>	<b>1510</b>	<b>2 162 377</b>	-	<b>1 595 962</b>	<b>(2 107 720)</b>	<b>(1 611 870)</b>	-	-	<b>939 440</b>	<b>978 189</b>
Кредиты	15101	2 107 720	-	-	(2 107 720)	-	-	-	939 440	939 440
Проценты по долгосрочным кредитам	15104	28 113	-	646 093	-	(664 603)	-	-	-	9 602
Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы долгосрочные, обусловленные моментом востребования	15102	520	-	-	-	-	-	-	-	520
Проценты по долгосрочным займам	15106	26 024	-	949 869	-	(947 267)	-	-	-	28 627

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2018 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			
<b>Долгосрочные заемные средства - всего</b>	<b>1410</b>	<b>11 682 805</b>	<b>6 079 500</b>	<b>-</b>	<b>(3 790 125)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2 108 240)</b>	<b>11 863 940</b>
Кредиты	14101	4 547 160	1 824 500	-	-	-	-	-	(2 107 720)	4 263 940
Займы	14102	7 135 645	4 255 000*	-	(3 790 125)	-	-	-	(520)	7 600 000
<b>Краткосрочные заемные средства - всего</b>	<b>1510</b>	<b>3 096 348</b>	<b>-</b>	<b>1 702 018</b>	<b>(2 956 000)</b>	<b>(1 788 228)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 108 240</b>	<b>2 162 377</b>
Кредиты	15101	2 956 000	-	-	(2 956 000)	-	-	-	2 107 720	2 107 720
Проценты по долгосрочным кредитам	15104	44 965	-	721 725	-	(738 577)	-	-	-	28 113
Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	15102	-	-	-	-	-	-	-	520	520
Проценты по долгосрочным займам	15106	95 382	-	980 293	-	(1 049 651)	-	-	-	26 024
Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-	-	-	-	-	-	-

\* - в составе займов полученных не денежные расчеты, связанные с удержанием комиссий при размещении биржевых облигаций, составляют 500 тыс. руб.

55



**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Информация о видах и сроках погашения кредитов и займов.

Сроки погашения кредитов и займов	На 31.12.2019			На 31.12.2018			На 31.12.2017		
	Кредиты	Займы коммерческие	Займы облигационные	Кредиты	Займы коммерческие	Займы облигационные	Кредиты	Займы коммерческие	Займы облигационные
2018	-	-	-	-	-	-	2 956 000	-	8 145
2019	-	-	-	2 107 720	-	520	2 107 720	-	-
2020	939 440	-	520	939 440	-	-	2 439 440	2 300 000	-
2021	1 624 500	-	-	1 624 500	-	-	-	1 227 500	-
2022	1 200 000	-	-	200 000	-	-	-	-	-
2023	1 500 000	-	-	1 500 000	-	-	-	-	-
2024	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-
2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2026	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2027	-	-	7 600 000	-	-	7 600 000	-	-	3 600 000
<b>ИТОГО</b>	<b>5 563 940</b>	<b>-</b>	<b>7 600 520</b>	<b>6 371 660</b>	<b>-</b>	<b>7 600 520</b>	<b>7 503 160</b>	<b>3 527 500</b>	<b>3 608 145</b>

Облигационный займ в размере 520 тыс. руб. на 31.12.2019 и на 31.12.2018, а также 8 145 тыс. руб. на 31.12.2017, определен моментом востребования.

Максимальный срок предъявления 2021 г.

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 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) в 2017 г. выпущены и размещены облигации серии 001P-01R (идентификационный номер выпуска биржевых облигаций 4B02-01-31296-E-001P 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.

Обществом в целях рефинансирования задолженности по заемным средствам выпущены и размещены облигации серии 001P (идентификационный номер выпуска биржевых облигаций 4B02-01-31296-E-001P) на сумму 4 000 000 тыс. руб. Размещение, было произведено на «Московской Бирже» 23.03.2018. Номинал бумаг – 1 тыс. руб., купоны - квартальные. По 10-летнему выпуску предусмотрена пятилетняя оферта с исполнением 10 декабря 2022 года. Дата погашения выпуска - 10 декабря 2027 года.

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

№ п/п	Наименование	За 2019 г.	2018 г.
		Сумма	Сумма
1	Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов	1 595 962	1 702 017

#### 5.18. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Кредиторская задолженность указана с НДС.

Наименование	Код строки	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	1520	<b>2 144 931</b>	<b>2 049 741</b>	<b>1 824 096</b>
в том числе:				
поставщики и подрядчики	15201	1 277 780	1 229 986	950 121
авансы полученные	15202	381 254	375 551	573 326
задолженность перед персоналом организации	15205	19 078	18 954	17 277
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	15 041	14 283	13 150
задолженность по налогам и сборам	15203	274 953	300 183	269 752
В т.ч. налог на добавленную стоимость		217 878	203 222	204 125
прочие кредиторы	15206 15208	176 824	110 784	470
<b>Итого</b>		<b>2 144 931</b>	<b>2 049 741</b>	<b>1 824 096</b>

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 2019 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)			
<b>Всего</b>	<b>45806</b>	<b>69 042</b>	<b>-</b>	<b>62 574</b>	<b>1 918</b>	<b>50 357</b>
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	45606	69 042	-	62 574	1 918	50 157
Прочие оценочные обязательства для ликвидации ЧС	200	-	-	-	-	200

**За 2018 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)			
<b>Всего</b>	<b>38 526</b>	<b>64 185</b>	<b>-</b>	<b>54 862</b>	<b>2 043</b>	<b>45806</b>
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	38 326	64 185	-	54 862	2 043	45606
Прочие оценочные обязательства для ликвидации ЧС	200	-	-	-	-	200

По состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2019 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 31.12.2019	На 31.12.2018	На 01.12.2017
I	НДС с авансов выданных	4 328	5 154	3 512
	<b>ИТОГО</b>	<b>4 328</b>	<b>5154</b>	<b>3 512</b>

# ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
<i>Арендованные основные средства - ВСЕГО</i>		3 069 188	2 136 044	2 144 260
Земля		2 474 213	1 659 043	1 683 746
Нежилое помещение		43	43	-
Транспортные средства		33 623	24 728	8 284
оборудование		561 309	452 230	452 230

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

№ п/п	Месторасположение земельного участка	Площадь, кв.метр	Кадастровая стоимость на 31.12.2019г.	Арендодатель	Срок аренды
1	Для эксплуатации и обслуживания производственных объектов	486 456	811 203	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	26.08.2008 по 24.08.2057
2	Для эксплуатации промышленного карьера	957 325	1 597 890	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	25.08.2008 по 01.05.2020
3	Для эксплуатации подъездной железной дороги	64 862	30 378	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	25.08.2008 по 24.08.2067
4	Для эксплуатации подъездной автомобильной дороги	7 117	2 393	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	09.06.2009 по 24.08.2067
5	Для проектирования и строительства объектов нежилого назначения (инфраструктуры ж/д путей к нежилым строениям)	42 126	19 730	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	20.11.2009 по 20.11.2020
6	Для размещения объектов нежилого назначения (инфраструктуры ж/д путей к нежилым строениям)	7 808	3 657	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

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

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

№ п/п	Месторасположение земельного участка	Площадь, кв.метр	Кадастровая стоимость на 31.12.2019г.	Арендодатель	Срок аренды
10	Эксплуатация магистрального газопровода-отвода Крымск ГРС п.Верхнебаканский к газотранспортной системе ОАО "Газпром"	72 100	44	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	19.01.2012 по 18.01.2061
11	Геологическое изучение недр, разведка и добыча мергелей (цементное сырье)	173 000	8 562	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	10.12.2012 по 17.10.2037
12	Земельный участок 22532 кв. м для геологического изучения недр, разведка и добыча мергелей (цементное сырье)	22 532	24	Министерство природных ресурсов	12.12.2019 по 20.04.2037
13	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 на 31.12.2019 г..

\* В настоящее время проводится оценка по кадастровой стоимости.

Движение арендованных основных средств за 2019 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства, ВСЕГО		2 136 044	1 714 319	(781 175)	3 069 188
в том числе:					
Земля		1 659 043	1 596 345	(781 175)	2 474 213
Нежилое помещение		43	-	-	43
Транспортные средства		24 728	8 896	-	33 624
Оборудование		452 230	109 078	-	561 308

Движение арендованных основных средств за 2018 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства, ВСЕГО		2 144 261	18 179	(26 396)	2 136 044
в том числе:					
Земля		1 683 746	-	(24 703)	1 659 043
Нежилое помещение		-	43	-	43
Транспортные средства		8 284	18 136	(1 692)	24 728
Оборудование		452 230	-	-	452 230

**5.22. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом**

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

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Товарно-материальные ценности, принятые на складское хранение	84 027	85 787	142 993
<b>ИТОГО</b>	<b>84 027</b>	<b>85 787</b>	<b>142 993</b>

# **ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

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

## **5.23. Обеспечения выданные**

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Обеспечения выданные, всего:	20 987 932	20 531 453	20 288 997
Объекты недвижимости, права аренды земельных участков по договору залога прав аренды № 5429/И от 10.09.2013 г. (ПАО «Сбербанк России»)	11 392 377	10 710 691	10 722 314
Объекты основных средств по договору залога 3-5429/5 от 10.09.2013 г. (ПАО «Сбербанк России»)	5 318 804	5 732 823	5 404 699
Поручительство за третьих лиц по кредитам сотрудников общества перед АО Банк «Национальный стандарт»	206	818	5 563
Объекты основных средств по договору залога имущества 48-18/3-2 от 27.06.2018 г. в обеспечение исполнения обязательств ООО «НВ-Трейд» (АО КБ «РУСНАРБАНК»)	87 121	87 121	-
Запасы в обороте по договору залога договор Ф 2 /21-15/3-1 от 14.10.2015 г. (АО Банк «Национальный стандарт»)	-	-	69 300
Объекты основных средств по договору залога Ф 2 /21-15/3-4 от 15.01.2016 г. (АО Банк «Национальный стандарт»)	-	-	87 121
Договор поручительства 0052/2019/0039/ДП1 от 02.08.2019 г. ОАО «Новоросцемент» (ПАО «Сбербанк России»)	789 423	-	-
Договор поручительства 0052/2017/0214/ДП1 от 25.12.2017 г. ОАО «Новоросцемент» (ПАО «Сбербанк России»)	3 400 000	4 003 189	4 000 000

Обеспечения выданные, отражаются на за балансовом счёте 009 в оценке:

- по договорам залога ПАО «Сбербанк России» по остаточной стоимости объекты основных средств и объекты недвижимости;
- по договорам залога АО КБ «РУСНАРБАНК» по остаточной стоимости объекты основных средств;
- по кадастровой стоимости - права аренды земельных участков по договору залога прав аренды.

## **5.24. Обеспечения полученные**

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Обеспечения полученные, всего:	125 000	130 000	22 673
ООО Баркад Банковская гарантия 40-18/Г-02 от 09.08.2018 г. выдана АО Банк «Национальный стандарт»	-	30 000	2 673
ООО Баркад Банковская гарантия 60-18/Г-02 от 25.12.2018 г. выдана АО Банк «Национальный стандарт»	10 000	10 000	-
ООО Баркад Банковская гарантия 40-19/Г-02 от 19.12.2019 г. выдана АО Банк «Национальный стандарт»	10 000	-	-
ИР - ТРЕЙД Банковская гарантия 15-19/Г-02 от 18.04.19 г. АО Банк Национальный стандарт	5 000	-	-
ИР –ТРЕЙД Банковская гарантия 38-19/Г-02 от 19.12.19 г. АО Банк Национальный стандарт	40 000	-	-
ИР – Трейд Банковская гарантия 48-17/Г-02 от 26.12.2017 АО Банк «Национальный стандарт»	-	30 000	-

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

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

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
ИР – Трейд Банковская гарантия 58-18/Г-02 от 25.12.2018 АО Банк «Национальный стандарт»	20 000	20 000	-
Черноморская логистическая компания Банковская гарантия 52/0068/0002/378 от 28.12.2017 г. ПАО «Сбербанк России»	-	40 000	20 000
Черноморская логистическая компания Банковская гарантия 52/0068/0002/460 от 14.12.2018 г. выдана ПАО Сбербанк России	40 000	-	-

Обеспечения полученные, отражаются на за балансовом счёте 008.

# ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 2019 г.	За 2018 г.
Готовая продукция (цемент)	2110	8 144 648	8 024 409
Камень строительный	2110	41 942	52 675
Выручка по столовой	2110	4 403	3 636
Услуги по субаренде вагонов	2110	140 925	231 580
Услуги по редуцированию газа	2110	12 647	15 281
Производство электроэнергии на продажу	2110	239 018	206 171
Клинкер цементный	2110	47 523	-
<b>Итого выручка</b>	<b>2110</b>	<b>8 631 106</b>	<b>8 533 752</b>

Доходы, оплаченные не денежными средствами за 2019 год составили 371 271 тыс. руб., за 2018 год – 174 621 тыс. руб.

### 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 2019 г.	За 2018 г.
Готовая продукция (цемент)	2120	2 997 660	2 846 179
Камень строительный	2120	20 685	26 088
Себестоимость по столовой	2120	13 881	13 523
Электроэнергия для продажи	2120	178 047	156 316
Клинкер цементный	2120	25 202	-
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>3 235 475</b>	<b>3 042 106</b>

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

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Таможенные пошлины и сборы	-	67
Расходы на отгрузку внутренними подразделениями общества (ж/д цех, цех погрузки), в том числе:	185 078	182 562



**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

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

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Материальные затраты	25 649	22 499
Затраты на оплату труда	58 602	54 994
Отчисления на социальные нужды	18 686	17 610
Амортизация	50 813	50 871
Прочие	31 328	36 588
Запорные устройства (прочие материалы)	14 879	16 633
Транспортировка ж/д, предоставление вагонов,	1 087 064	1 080 989
Услуги доставки цементовозами	269 962	282 448
Прочие (сертификация продукции, таможенный брокер,)	2 131	2 619
Вознаграждение по экспедированию	-	18 813
Услуги по перевалке цемента	17 398	18 887
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>1 576 512</b>	<b>1 603 018</b>

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

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Материальные затраты	28 860	31 364
Затраты на оплату труда	187 413	183 805
Отчисления на социальные нужды	49 080	48 416
Амортизация	40 389	42 899
Прочие	398 652	353 820
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>704 394</b>	<b>660 304</b>

Расходы Основного производства в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Материальные затраты	2 109 240	2 004 483
Затраты на оплату труда	240 727	208 241
Страховые взносы во внебюджетные фонды	76 541	66 666
Амортизация	488 333	488 263
Прочие затраты	354 393	378 391
в т.ч. расходы на ремонт основных средств	134 680	140 558
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>3 269 233</b>	<b>3 146 044</b>
<b>Изменение запасов и затрат (- увеличение, + уменьшение)</b>	<b>(25 078)</b>	<b>(100 031)</b>
незавершенного производства	(10 585)	(71 293)
готовой продукции, товаров отгруженных	(14 493)	(28 738)
<b>Списано на непроектные счета: 10,76,91, 94</b>	<b>(8 680)</b>	<b>(3 907)</b>
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>3 235 475</b>	<b>3 042 106</b>

# ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

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

## 6.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2018 – 2019 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	<b>227 213</b>	<b>99 768</b>
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		49 857	62 844
в том числе:			
Доходы, связанные с реализацией основных средств		2 112	1 060
Доходы, связанные с реализацией материалов		46 707	45 839
Прочие		1 038	15 945
Прочие внереализационные доходы		177 356	36 924
В том числе:			
Безвозмездно, полученные материалы по гарантии		34 471	11 943
Отражены результаты инвентаризации		2 737	2 043
Оприходованы ТМЦ		2 975	3 151
Доходы от возмещения по страховым случаям		106 590	-
Курсовые разницы		26 545	-
прочие		4 038	19 787
<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>	<b>(1 316 965)</b>	<b>(1 398 759)</b>
в том числе:			
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		(48 009)	(47 910)
Расходы, связанные с реализацией основных средств		(239)	-
расходы, связанные с реализацией материалов		(46 732)	(45 911)
прочие		(1 038)	(1 999)
Расходы на услуги банков		(14 785)	(20 468)
в том числе:			
РКО, комиссия банка		(3 789)	(4 425)
дополнительные услуги по кредитной линии		(10 996)	(16 043)
Прочие внереализационные расходы		(1 254 171)	(1 330 381)
в том числе			
Налог на имущество		(213 604)	(335 100)
Убыток прошлых лет		(61 040)	(156 326)
Курсовые разницы		-	(23 387)
адвокатские услуги		(3 570)	(3 300)
спонсорская помощь		(13 266)	(9 146)
разные социальные выплаты, компенсационные		(27 085)	(9 015)
Расходы по уплате страховых взносов на вознаграждение Совету директоров		(58 394)	(58 378)
Выплаты Совету директоров		(385 800)	(385 800)
расходы на проживание специалистов		(2 640)	(2 528)
Резерв по сомнительным долгам		-	(478)
Платежи в бюджет по актам выездных проверок ФНС и ПФ		-	(56 189)
прочие		(488 772)	(290 734)

# ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

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

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

2019 год

Наименование показателя	Код строки	Доходы	Расходы	Итого
Курсовые разницы	2340	39 074	(12 529)	26 545
В том числе:				
Курсовые разницы в иностранной валюте	2350	39 061	(12 529)	26 532
Курсовые разницы в у.е.	2350	13	-	13

2018 год

Наименование показателя	Код строки	Доходы	Расходы	Итого
Курсовые разницы	2350	37 808	(61 195)	(23 387)
В том числе:				
Курсовые разницы в иностранной валюте	2350	37 331	(61 130)	(23 799)
Курсовые разницы в у.е.	2350	477	(65)	412

## 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 2019 г.	За 2018 г.
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	87 405	47 168
2.	Постоянное налоговое обязательство, в том числе:	93 273	131 888
2.1.	За счёт расходов не принимаемых при налогообложении прибыли	86 830	125 607
2.2.	ПНА за счет доходов, не принимаемых при налогообложении прибыли продажа валюты, курсовые разницы по расчетам в у. е.	-	-
2.3.	ПНО в оценке прямых расходов (амортизация, резервы отпускные)	4 629	4 443
2.4.	ПНО в оценке косвенных расходов (амортизация, резервы отп.)	1 814	1 838
3.	Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе	(85 098)	(87 503)
3.1.	(Прибыль) Убыток в налоговом учёте	(86 121)	(88 585)
3.2.	Основные средства	116	142
3.3.	Оценочные обязательства	910	1 456
3.4.	Полуфабрикаты, готовая продукция	14	(458)
3.5.	Внеоборотные активы	-	(50)
3.6.	Погашение налогового актива по ОС, реализованного, с убытком	(17)	(8)
4.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе	(9 460)	(2968)
4.1.	Амортизация (разница в оценке первоначальной стоимости объектов основных средств) готовой продукции и полуфабриката.	(6 354)	(11 078)
4.2.	Расходы будущих периодов	(3 106)	8110

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

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

	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(86 121)	(88 585)
--	---	----------	----------

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 2019 г.	За 2018 г.
1.	Постоянные разницы, в т.ч.:	<b>466 365</b>	<b>659 441</b>
1.1.	Расходы не принимаемые при налогообложении прибыли	434 150	628 034
1.2.	Амортизация, резерв по отпускам, прочие	32 215	31 407
2.	Временные (вычитаемые) разницы, в т.ч.:	<b>(425 490)</b>	<b>(437 515)</b>
2.1.	Разница в оценке прямых расходов, незавершенного производства за счёт амортизации и расходов столовой	650	(1830)
2.2.	Оценочные обязательства и резервы	4 550	7 280
2.3	Сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, относящаяся к расходам текущего периода	(85)	(40)
2.4	(Прибыль) Убыток в налоговом учёте	(430 605)	(442 925)
3.	Временные (налогооблагаемые) разницы, в т.ч.:	<b>(47 300)</b>	<b>(14 840)</b>
3.1.	Амортизация (разница в оценке первоначальной стоимости объектов основных средств и сроков полезного использования); резерв на оплату отпусков	(31 770)	(55 390)
3.2	Расходы будущих периодов	(15 530)	40 550

**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 2019 г.	За 2018 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	2019 г.	2018 г.
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств, платежей в бюджет и внебюджетные фонды	256 348	12 414
Базовая прибыль отчетного периода	256 348	12 414
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	41 793	41 793
<b>Базовая прибыль на одну акцию</b>	<b>6,13</b>	<b>0,30</b>

# ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

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

## 7. Прочие пояснения

### 7.1. Связанные стороны

Перечень связанных сторон за 2019 г. и информация о влиянии на деятельность Общества представлена в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование коммерческой организации или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Характер отношений
1	2	4
1.	Компания с ограниченной ответственностью <b>NORTOX INVESTMENTS LIMITED</b>	Единственный акционер
2.	Веремий Игорь Алексеевич	Лицо является членом Совета Директоров 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? Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества
6.	Кветной Лев Матвеевич	Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество, является членом Совета Директоров акционерного общества
7.	ОАО «Новоросцемент»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО, другие связанные стороны
8.	Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗМЕТАЛПРОЕКТ»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, основное хозяйственное общество
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Новоросцемент Маркет»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО, другие связанные стороны
10.	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://vbakanka.ru/aflica/>

68

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2018-2019 гг. представляют собой следующее (остатки и обороты показаны с НДС, в () – показана кредиторская задолженность и увеличение кредиторской задолженности):

**Операции со связанными сторонами за 2019 г.**

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2019 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	(161 993)	(347 760)	447 353	(62 400)	-	-	-	Денежные средства
Другие связанные стороны									
ОАО «Новоросцемент»	Реализация товаров, работ и услуг	8 647	523 327	(599 574)	(67 600)	-	-	-	Денежные средства
ОАО «Новоросцемент»	Приобретение товаров, работ, услуг	(746 654)	(274 939)	56 133	(965 460)	-	-	-	Денежные средства
ОАО «Новоросцемент»	Возмещаемые расходы	-	10 751	(7 094)	3 657	-	-	-	Денежные средства
ООО «Новоросцемент Маркет»	Реализация товаров, работ и услуг	(862)	132 950	(132 273)	(185)	-	-	-	Денежные средства
АО Банк «Национальный стандарт»	Услуги комиссии	-	(352)	352	-	-	-	-	Денежные средства
	Услуги Маркет - Майкера	(50)	(584)	584	(50)	-	-	-	Денежные средства
Итого		(900 912)	43 393	(234 519)	(1 092 038)	-	-	-	x

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

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

**Операции со связанными сторонами за 2018 г.**

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение зadолженно сти	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 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	(163 716)	(285 324)	287 047	(161 993)	--	-	-	Денежные средства
Другие связанные стороны									
ОАО «Новоросцемент»	Реализация товаров, работ и услуг	51 486	482 603	(525 442)	8 647	-	-	-	Денежные средства
ОАО «Новоросцемент»	Приобретение товаров, работ, услуг	(403 561)	(351 649)	8 556	(746 654)	-	-	-	Денежные средства
ОАО «Новоросцемент»	Уступка прав требования	-	38 986	(38 986)	-	-	-	-	Денежные средства
ООО «Новоросцемент Маркет»	Реализация товаров, работ и услуг	(216)	133 064	(133 710)	(862)	-	-	-	Денежные средства
АО Банк «Национальный стандарт»	Кредиты полученные	(742 000)	-	742 000	-	-	-	-	Денежные средства
	Поцененты по кредитам	-	(20 621)	20 621	-	-	-	-	Денежные средства
	Услуги комиссии	-	(933)	933	-	-	-	-	Денежные средства
Итого		(1 258 007)	(3 874)	361 019	(900 862)	-	-	-	х

**ОАО «Верхнебаканский цементный завод»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2019 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 2019 г.	За 2018 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).	346 897	346 183
2	Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды по вознаграждениям, указанным в п.1 таблицы	112 345	112 082
3	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала.	-	-
	<b>ИТОГО</b>	<b>459 242</b>	<b>458 265</b>

\* 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). За 2019 год выручка от реализации данного операционного сегмента составляет 95,4 % 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 2018, 2019 г. г. представляет собой следующее:

Выручка и расходы по операционным сегментам:

Наименование показателя	Производство и реализация цемента	
	2019 г.	2018 г.
Общая величина выручки	8 631 106	8 533 752
Величина выручки от продажи цемента	8 234 114	8 077 084
Доля выручки от продажи цемента	95,4%	94,6%

*78*



## ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 (включая НДС):

За 2019:

ООО «НВ-Трейд», ИНН 2315171300 - общая величина выручки от продаж 4 566 449 тыс. руб.,

ООО «Лиман», ИНН 2315188166 - общая величина выручки от продаж 1 230 257 тыс. руб.

За 2018:

ООО «НВ-Трейд», ИНН 2315171300 - общая величина выручки от продаж 4 097 187 тыс. руб.

ООО «Лиман», ИНН 2315188166 - общая величина выручки от продаж 1 253 082 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:

26 декабря 2019 года ИФНС по г. Новороссийску, Краснодарского края начата выездная налоговая проверка за период с 01.01.2016 г. по 31.12.2018 г. 26 декабря 2019 года выездная налоговая проверка была приостановлена. Существенных доначислений, по итогам проверки, которые могли бы повлиять на финансовое положение Общества, не ожидается.

### 7.5. Налоговое законодательство

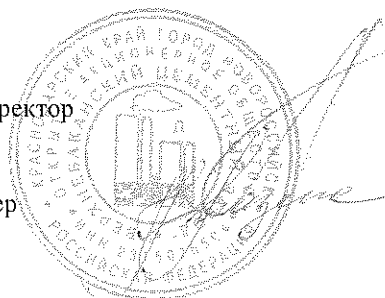
Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными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

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2019 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.

«27» марта 2020 г.

Управляющий директор

Главный бухгалтер



Зискель Анатолий Семенович

Мазепа Марина Борисовна