



Открытое акционерное общество
«Верхнебаканский цементный завод»

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

за период с 01 января по 31 декабря 2014 г.

Москва | 2015



Аудиторское заключение

Аktionерам

Открытого акционерного общества «Верхнебаканский цементный завод»

Аудирuемое лицо

Наименование:

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

Место нахождения:

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

Государственная регистрация:

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

Аудитор

Наименование:

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

Место нахождения:

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

Государственная регистрация:

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

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

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

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

Мнение

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

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

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на пункт 2.2 Пояснений в составе бухгалтерской отчетности. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является пересмотренной по сравнению с отчетностью, подписанной 26 марта 2015 года. Бухгалтерская (финансовая) отчетность пересмотрена в связи с принятием ОАО «Верхнебаканский цементный завод» решения о внесении изменений в учетную политику и проведении переоценки основных средств по группам зданий и сооружений по состоянию на 31 декабря 2014 года.

Президент ООО «ФБК»



Руководитель
аудиторской проверки

С.М. Шапигузов
(на основании Устава,
квалификационный аттестат аудитора
01-001230, ОРНЗ 29501041926)

А.А. Данилкин
(квалификационный аттестат аудитора
06-000130, ОРНЗ 21206022388))

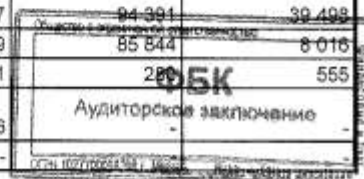
Дата аудиторского заключения: «25» июня 2015 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Организация Открытое акционерное общество "Верхнебаканский цементный завод" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство цемента по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое Акционерное общество / частная по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ
Местонахождение (адрес)
353971, Краснодарский край, Новороссийск г, Верхнебаканский п, Орловская ул, дом № 11

Коды		
0710001		
31	12	2014
05260734		
2315076504		
26.51		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	26 404	27 549	28 724
	в том числе:				
4.1	Товарный знак		182	154	154
4.1	Лицензия на пользование недрами КРД 04346 ТР		26 222	27 396	28 570
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.2	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.3	Основные средства	1150	17 869 372	16 677 438	17 507 777
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	17 417 564	16 097 291	16 963 906
	Оборудование к установке	11502	7 875	10 290	10 882
	Строительство объектов основных средств	11503	439 304	569 398	528 503
	Приобретение объектов основных средств	11504	4 629	459	4 486
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.4	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4.5	Отложенные налоговые активы	1180	846 168	839 334	420 565
4.6	Прочие внеоборотные активы	1190	2 060	518 775	290 062
	в том числе:				
	авансы по инвестиционной деятельности		2 060	518 775	290 062
	Итого по разделу I	1100	18 744 004	18 063 097	18 247 128
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.7	Запасы	1210	586 238	467 070	319 578
	в том числе:				
	Материалы	12101	533 266	375 240	254 650
	Готовая продукция	12102	8 092	23 420	20 792
	Полуфабрикаты собственного производства	12103	44 880	68 410	44 136
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2 362	322
4.8	Дебиторская задолженность	1230	166 540	183 843	66 003
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	76 937	94 391	39 498
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	74 849	85 844	8 016
	Расчеты по налогам и сборам	12303	811	289	555
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	236	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-



	Расчеты с подотчетными лицами	12306	48	3	61
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	128	299	27
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	13 531	3 026	17 856
4.9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	26 190	-	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	26 190	-	-
4.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29 496	76 714	160 798
	в том числе:				
	Касса организации	12501	218	277	121
	Расчетные счета	12502	4 478	9 237	25 677
	Валютные счета	12503	-	-	-
	Депозитные счета		24 800	67 200	135 000
4.11	Прочие оборотные активы	1260	77 848	85 607	69 934
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	45 608	63 261	63 816
	НДС по авансам и предоплатам		32 240	22 541	8 118
	Прочие		-	5	-
	Итого по разделу II	1200	886 312	915 796	616 635
	БАЛАНС	1600	19 630 316	18 878 893	18 863 763



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	42	42	42
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 737 175	113 735	114 246
	в том числе:				
	Основные средства: Здания, Сооружения		1 737 175	-	-
4.13	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
4.14	Резервный капитал	1360	6	6	6
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	6	6	6
4.15	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(65 666)	372 188	1 262 874
	Итого по разделу III	1300	1 671 557	485 971	1 377 166
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.17	Заемные средства	1410	14 570 272	15 945 123	15 772 427
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	8 478 740	9 853 590	13 755 362
	Долгосрочные займы	14102	6 091 532	6 091 533	2 017 065
4.16	Отложенные налоговые обязательства	1420	897 675	940 921	661 975
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	15 467 947	16 886 044	16 434 403
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.17	Заемные средства	1510	1 718 692	851 035	665 271
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	1 418 348	543 499	543 499
	Краткосрочные займы	15102	150 000	150 000	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	59 024	59 613	70 931
	Проценты по краткосрочным займам	15105	1 210	9 089	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	90 109	88 834	50 841
4.18	Кредиторская задолженность	1520	745 705	549 656	336 460
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	367 964	286 165	175 153
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	211 349	147 768	40 110
	Расчеты по налогам и сборам	15203	149 622	98 844	88 030
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	6 114	5 824	6 966
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	10 162	10 794	13 215
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	5	1	58
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	489	260	12 928
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.19	Оценочные обязательства	1540	26 415	22 656	13 551
4.20	Прочие обязательства	1550	-	83 531	36 910
	в том числе:				
	НДС по авансам и предоплатам выданным		-	83 531	36 910
	Итого по разделу V	1500	2 490 812	1 506 878	1 052 193
	БАЛАНС	1700	19 630 316	18 878 093	16 863 763

Руководитель

ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
МАЗЕВА М.Б.

ФБК

Аудиторское заключение
15 июня 2015 г.

Дата (число, месяц, год)

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое Акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКОНФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2014
05260734		
2315076504		
26.51		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
5.1	Выручка	2110	5 767 306	5 122 725
5.2	Себестоимость продаж	2120	(2 823 855)	(2 563 341)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 943 451	2 559 384
5.2	Коммерческие расходы	2210	(1 037 571)	(1 187 524)
5.2	Управленческие расходы	2220	(466 739)	(423 665)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 439 141	948 195
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5.3	Проценты к получению	2320	6 645	6 489
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	6 645	6 489
5.3	Проценты к уплате	2330	(1 855 159)	(1 869 953)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(1 855 159)	(1 869 953)
5.3	Прочие доходы	2340	21 661	23 731
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	1 271	330
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	8 840	17 871
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23403	536	720
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	5 652	-
	Прочие операционные доходы	23405	857	1 526
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23406	-	-
	Прибыль прошлых лет	23407	359	1 388
	Курсовые разницы	23408	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23409	153	229
	Прочие внереализационные доходы	23410	3 993	1 668
5.3	Прочие расходы	2350	(100 080)	(139 473)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(1 246)	(311)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(1 270)	(11 187)
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23503	(248)	(4 526)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23504	-	-
	Расходы на услуги банков	23505	(11 403)	(9 442)
	Прочие операционные расходы	23506	(19 463)	(13 826)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23507	(1 928)	(2 480)
	Убытки прошлых лет	23508	(7 074)	(30 629)
	Курсовые разницы	23509	(21 881)	(22 351)

	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23510	(80)	(17)
	Прочие внереализационные расходы	23511	(27 617)	(24 925)
	Прочие косвенные расходы	23512	(2 408)	(2 341)
	Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	23513	(65)	(65)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(487 792)	(1 031 011)
5.4	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(30 479)	(16 032)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	43 247	(278 946)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	6 834	418 769
	Прочее	2480	(611)	(9)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(438 322)	(891 197)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 623 908	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 185 586	(891 197)
5.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(10)	(21)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

15 июня 2015 г.

**ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧ**
(расшифровка подписи)

**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
МАЗЕЛАМ.Б.**

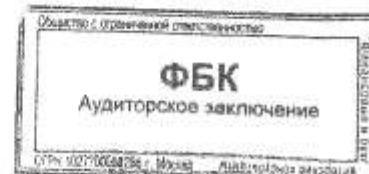


Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация	Открытое акционерное общество "Верхнебаканский цементный завод"	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2014
Вид экономической деятельности	Производство цемента	по ОКПО	05260734
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	2315076504
Открытое Акционерное общество		по ОКВЭД	26.51
общество / частная		по ОКФС	12247 16
Единица измерения: а тыс. рублей		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

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



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	(511)	-	511	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3240	X	X	X	-	-	X
За 2014 г.	3200	42	-	113 735	6	372 188	485 971
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	1 641 681	-	-	1 641 681
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	1 641 681	X	-	1 641 681
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(17 773)	-	(438 322)	(456 095)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	(438 322)	(438 322)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	(17 773)	X	-	(17 773)
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	(468)	-	468	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3340	X	X	X	-	-	X
За 2014 г.	3300	42	-	1 737 175	6	(65 666)	1 671 557



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 384 617	(865 706)	-	518 911
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(7 449)	(25 491)	-	(32 940)
после корректировок	3500	1 377 168	(891 197)	-	485 971
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 270 324	(865 706)	510	405 128
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(7 449)	(25 491)	-	(32 940)
после корректировок	3501	1 262 875	(891 197)	510	372 188
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



3. Чистые активы				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	1 671 557	485 971	1 377 168



ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧ
(расшифровка подписи)

МАЗЕПА М.Б.

16 июня 2015 г.

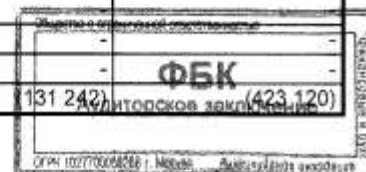
**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.**

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

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

Коды		
0710004		
31	12	2014
05260734		
2315076504		
26.51		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 906 387	5 214 747
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 825 818	5 174 420
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	80 569	40 327
Платежи - всего	4120	(5 322 834)	(5 136 764)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 972 069)	(2 925 176)
в связи с оплатой труда работников	4122	(332 755)	(313 229)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 862 352)	(1 775 721)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(155 658)	(122 638)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	583 553	77 983
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 350	6 819
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 271	330
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 079	6 489
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(138 592)	(429 939)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(138 592)	(429 939)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	131 242	(423 120)



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



**ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧ**
(расшифровка подписи)

**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
МАЗЕПА М.Б.**



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

Открытое Акционерное Общество
«Верхнебаканский цементный завод»

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

г. (Новороссийск)



16

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

28
 28
ФБК
 29
 33
 Аудиторское заключение
 Стр. 2 из 47
 0104 11027700060096 / Москва

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

4.19	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	33
4.20	Прочие краткосрочные обязательства	34
4.21	Арендные основные средства	34
4.22	Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом	36
4.23	Обеспечения выданные	36
5	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	37
5.1	Доходы по обычным видам деятельности	37
5.2	Расходы по обычным видам деятельности	37
5.3	Прочие доходы и расходы	38
5.4	Налог на прибыль	40
5.5	Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию	42
6	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	42
6.1	Связанные стороны	42
6.2	Вознаграждения основному управленческому персоналу	46
6.3	Информация по сегментам	46
6.4	События после отчетной даты	46
6.5	Налоговое законодательство	47



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

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

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

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

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

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

Юридический и почтовый адрес Общества:

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

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2012	На 31.12.2013	На 31.12.2014
572	708	722

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является производство цемента (код по ОКВЭД 26.51.00). Основным видом выпускаемой продукции является сульфатостойкий портландцемент с минеральными добавками ССПЦ 500-Д20 и портландцемент ПЦ 500-Д0. Технологическая линия работает по сухому способу производства. В качестве сырья используются высокие и низкие мергели, добываемые на собственном карьере.

Основное топливо, используемое при производстве цемента – газ.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

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



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

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

1.3. Филиалы и представительства Общества

У Общества отсутствуют филиалы и представительства.

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

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

Уставный капитал Общества разделен на:

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

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

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

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

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

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

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

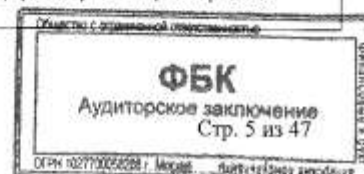
1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

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

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

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



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

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

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

Генеральный директор ООО «ГАЗМЕТАЛПРОЕКТ» - Иващенко Олег Игоревич.

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

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

1.6. Информация о контрольных органах

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

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

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

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

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

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

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

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

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления информации

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

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

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

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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



21

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

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

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

2.2. Основания для пересмотра проаудированной отчетности

После выдачи аудиторского заключения по бухгалтерской отчетности за 2014 год, до даты утверждения отчетности акционерами, Обществом было принято решение о проведении переоценки основных средств (зданий и сооружений исходя из рыночной (восстановительной) стоимости) по состоянию на 31.12.2014. В результате Обществом внесены изменения в учетную политику (приказ от 14.04.2015 № 549), Изменение учетной политики в указанной части оказывает существенное влияние на финансовое положение организации и финансовые результаты ее деятельности, и отражено в бухгалтерской отчетности ретроспективно, в связи с чем Обществом была скорректирована бухгалтерская отчетность за 2014 год в части отражения переоценки основных средств проведенной по состоянию на 31.12.2014, т.к. на указанную дату имеется оценка в денежном выражении с достаточной надежностью. Учитывая вышеизложенное, аудитором был представлен новый комплект бухгалтерской отчетности для пересмотра заключения выданного 07.04.2015.

2.3. Изменения в учетной политике

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

В учетную политику на 2014 год по сравнению с 2013 годом, и на 2015 год по сравнению с 2014 годом существенных изменений, за исключением указанного выше (п.2.2), не внесено.

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ОАО «Верхнебаканский цементный завод» ведется финансово-бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1:С Предприятие 8.2. Управление Производственным Предприятием для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.4.1 Информация по сегментам

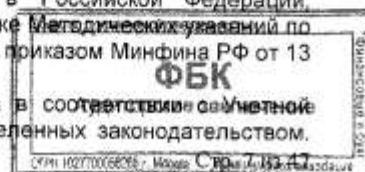
Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

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

2.5. Инвентаризация имущества и обязательств

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

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с учетной политикой Общества проводится 1 раз в год, кроме случаев, определенных законодательством.



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2014 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 31.12.2012	Курс на 31.12.2013	Курс на 31.12.2014
Доллар США	30, 3727 за 1 долл. США	32, 7292 за 1 долл. США	56, 2584 за 1 долл. США
Евро	40, 2286 за 1 Евро	44, 9699 за 1 Евро	68, 3427 за 1 Евро

2.7. 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 2013-2014 гг. не проводилась. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки по отдельным объектам в прошлые периоды) объекта нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

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

2.8. Нематериальные поисковые активы

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

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

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

1. Право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;
2. Информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований;



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

3. Результаты разведочного бурения;
4. Результаты отбора образцов;
5. Иная геологическая информация о недрах;
6. Оценка коммерческой целесообразности добычи.

2.9. 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. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

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

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

Право собственности на земельные участки

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

Оценка основных средств при принятии к учету

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

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

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

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

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

Последующая оценка

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



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

Общество, начиная с отчетности за 2014 год проводит переоценку объектов двух групп учета основных средств: зданий и сооружений, регулярно, с периодичностью один раз в три года.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

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

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

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

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

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

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

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

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

Выбытие объектов основных средств

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

Расходы по ремонту и обслуживанию

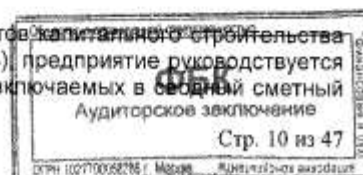
Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.10. 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, незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

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

При определении статей расходов, включаемых в стоимость объектов капитального строительства для целей бухгалтерского и налогового учета (по налогу на прибыль), предприятие руководствуется Рекомендующим перечнем основных видов прочих работ и затрат, включаемых в сводный сметный



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

расчет стоимости строительства (представлен в Приложении 8 к Методике определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации, утвержденной постановлением Государственного комитета Российской Федерации по строительству и жилищно-коммунальному комплексу от 05 марта 2004 г. № 15/1).

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

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

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

- предусмотрены проектно-сметной документацией и технологическим процессом до выхода на проектную мощность и/или ввода в эксплуатацию ОС;
- были произведены до приема объекта рабочей комиссией и до составления актов по формам КС-14 и ОС-1.

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

2.11. Финансовые вложения

Депозиты сроком до трех месяцев расцениваются как денежные эквиваленты.

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

2.12. Материально-производственные запасы

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

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

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

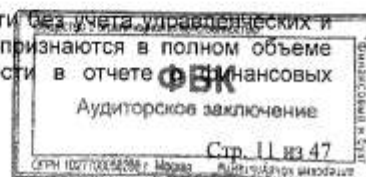
Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

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

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

2.13. 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.



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

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

2.14. 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 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов являются оценочными.

2.15. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражаются:

прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки.

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

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

2.16. 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.

2.17. Оценочные резервы

Учетной политикой Общества предусмотрен порядок создания резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;

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

Срок со дня наступления даты погашения задолженности по данным бухгалтерского учета до 180 дней – резерв не создается; от 181-365 дней – резерв создается в размере 50% от суммы



27

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

задолженности; более 365 дней – резерв создается в размере 100% от суммы задолженности. Не включаются в состав резервируемой задолженности суммы просроченной задолженности контрагентов, с которыми деловые отношения поддерживаются длительное время, и у предприятия есть уверенность в погашении задолженности в течение 12 месяцев после отчётной даты;

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.

Арендные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

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

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

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- Прочими доходами признаются:

- Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
депозитар
аудиторское заключение
ОГРН 1027700056769 г. Москва

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

- доходы от продажи материалов, оборудования, требующего монтажа;
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- доходы от списания кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

2.22. Порядок формирования расходов

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

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

расходы по обычным видам деятельности;

прочие расходы.

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

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

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

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

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

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

2.23. Отложенные налоги

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

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

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

2.24. Прибыль, приходящаяся на одну акцию



29

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

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

2.25. Информация о связанных сторонах

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

2.26. 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 бухгалтерской отчетности на начало 2014 года сформированы путём переноса данных отчёта, сформированного по состоянию на 31.12.2013г., кроме того, в связи с исправлением ошибок прошлых периодов, с целью сопоставимости данных:

- в бухгалтерский баланс за 2014 год были внесены следующие изменения на отчетные даты предыдущих периодов:

№ строки Баланса	Сумма до корректировки по состоянию на 31 декабря 2012 г.	Корректировка	Сумма после корректировки по состоянию на 31.12.2012 отчетности за 2014 год	Сумма до корректировки по состоянию на 31 декабря за 2013год	Корректировка	Сумма после корректировки по состоянию на 31.12.2013 отчетности за 2014 год	Пояснения
1110 Нематериальные активы	154	28 570	28 724	154	27 396	27 549	Принят к учету объект нематериального актива: Лицензия КРД 04346 ТР от 20.04.2012 г.
1130 Нематериальный поисковый актив	36 019	(36 019)	0	60 336	(60 336)	0	Ошибочно создан нематериальный поисковый актив, затраты по этому активу учтены частично в составе нематериального актива по строке 1110 и по строке 1370 Нераспределенная прибыль (убыток)
1100 Итого раздела АКТИВА	18 254 577	(7 449)	18 247 128	18 096 037	(32 940)	18 063 097	
1600 Баланс АКТИВ	18 871 212	(7 449)	18 863 763	18 911 833	(32 940)	18 878 893	
1370	1 270 323	(7449)	1 262 874	405 128	(32 940)	372 188	



30

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

Нераспределенная прибыль (убыток)							затраты по участку недр из строки 1130
1300 Итого раздела III ПАССИБ	1 384 617	(7 449)	1 377 168	518 911	(32 940)	485 971	
1700 Баланс ПАССИБ	18 871 212	(7449)	18863763	18 911 833	(32 940)	18 878 893	

- в отчет о финансовых результатах за 2014 год внесены следующие изменения на отчетную дату предыдущего периода

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

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

№ строки, наименование показателя	Сумма до корректировки по состоянию на 31 декабря 2012 г.	Корректировка	Сумма после корректировки по состоянию на 31.12.2012 отчетности за 2014 год	Сумма до корректировки по состоянию на 31 декабря за 2013год	корректировка	Сумма после корректировки по состоянию на 31.12.2013 отчетности за 2014 год	Пояснения
-----------------------------------	---	---------------	---	--	---------------	---	-----------



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

3100 Величина капитала на 31 декабря 2012 г., гр. 7 «Нераспределенная прибыль (убыток)»	1 270 323	(7 449)	1 262 874	-	-	-	Скорректированы на затраты на освоение недр за 2012 г.
3320 Уменьшение капитала Всего, гр. 7 «Нераспределенная прибыль (убыток)»	-	-	-	(865 706)	(25 491)	(891 197)	Скорректированы на затраты на освоение недр за 2013 г.
3221 в том числе, убыток				(865 706)	(25 491)	(891 197)	Скорректированы на затраты на освоение недр за 2013 г.
3200 Величина капитала на 31 декабря 2013 г., гр. 7 «Нераспределенная прибыль (убыток)»	-	-	-	405 128	(32 940)	372 188	Скорректированы на затраты на освоение недр. За 2012, 2013 гг.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

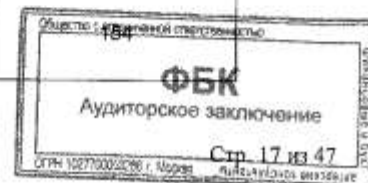
В строке 1110 бухгалтерского баланса отражена стоимость приобретенного нематериального актива, уменьшенного на сумму начисленной амортизации. Наличие и движение объектов нематериальных активов представляют собой следующее:

2014 год

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

2013 год

Наименование показателя	На начало 2013 года	Обороты за период		На конец 2013 года
		Дебет	Кредит	
Регистрация товарного знака	154			154
В том числе незаконченные операции по приобретению	154	-	-	



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

Лицензия на пользование недрами КРД 04346 ТР	28570	-	(1174)	27396
ИТОГО	28724		(1174)	27549

4.2. Основные средства

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

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

В соответствии с учетной политикой Общества переоценка не проводилась в периоды с 2009 по 2013 годы.

В 2015 году в учетную политику Общества были внесены изменения, было принято решение провести переоценку объектов однородных групп основных средств зданий и сооружений по состоянию на 31.12.2014 года.

Переоценка была осуществлена ООО «Южная оценочная компания «Эксперт». Южная оценочная компания «Эксперт» - это профессиональная консалтинговая компания, успешно позиционирующая себя в ЮФО, СКФО и Республике Крым. За 11 лет компания достигла существенного роста, что связано с высоким уровнем специалистов компании и качеством работ. С 2012 года компания является членом Торгово-Промышленной палаты Краснодарского края, регистрационный номер 41-4723. По данным рейтинга, проводимого РА «Институт экономических стратегий», компания в 2014 году вошла в 50 наиболее стратегичных оценочных компаний России, заняв 25 место в общероссийском рейтинге.

На основании Договора №156-15 от 14 мая 2015 г. ООО «Южная оценочная компания «Эксперт» провело оценку рыночной стоимости (текущей (восстановительной) стоимости), группы однородных объектов основных средств «зданий и сооружений» по состоянию на 31 декабря 2014 г. Рыночная стоимость объектов основных средств (текущая (восстановительная) стоимость), по состоянию на 31 декабря 2014 года (дату проведения оценки), без учета НДС, составила 11 485 772 094 (Одиннадцать миллиардов четыреста восемьдесят пять миллионов семьсот семьдесят две тысячи девятьсот четыре рубля) рублей. Результаты переоценки основных средств отражены в бухгалтерском учете в полном объеме. Сумма дооценки основных средств, проведенной по состоянию на 31 декабря 2014 года составила 1 623 908 тыс. руб. (в том числе сумма уценки по основным средствам, переоцененным ранее, списанной за счет добавочного капитала в размере 17 773 тыс. руб.)

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



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

Наличие и движение основных средств за 2014 г.

Наименование показателя	Изменения за период					На конец периода	
	На начало года	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Перемещение первоначальной стоимости	Доценка накопленной амортизации	Накопленная амортизация
Первоначальная (фактическая) стоимость			Первоначальная (фактическая) стоимость		Первоначальная (фактическая) стоимость	Доценка первоначальной стоимости	Первоначальная (фактическая) стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	17 738 366	712 371	9468	(1014760)	-	2 010 597	20450620
Здания	2 997 053	13 276	-	(80 499)	-	764 039	3774368
Сооружения и передаточные устройства	5 873 924	591 630	708	(233 501)	-	1 246 568	7711405
Машины и оборудование	8 582 702	103 911	1 079	(694 198)	(44 265)	26 607	8 641269
Транспортные средства	225 574	2 986	7 641	(20 841)	25 543	(13 488)	245216
Другие виды основных средств	59 113	568	40	(5 720)	18 722	(13 118)	78363
							(28554)

Наличие и движение основных средств за 2013 г.

Наименование показателя	Изменения за период					На конец периода	
	На начало года	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Перемещение между группами ОС	Доценка первоначальной стоимости	Накопленная амортизация
Первоначальная (фактическая) стоимость			Первоначальная (фактическая) стоимость		Первоначальная (фактическая) стоимость	Доценка первоначальной стоимости	Первоначальная (фактическая) стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	17 617 685	132 489	11 497	(998 793)	-	-	17 738 366
Здания	2 980 633	16 420	-	(60 106)	-	-	2 997 053
Сооружения и передаточные устройства	5 829 817	61 372	-	(220 591)	(628)	-	5 873 924
Машины и оборудование	8 566 932	25 364	360	(691 330)	659	-	8 582 702
Транспортные средства	209 092	27 895	11 102	(21 040)	-	-	225 574
Другие виды основных средств	31 211	1 438	35	(5 726)	(31)	-	59 113
							(9 756)

Стр. 19 из 47

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

В результате проверки правильности классификации объектов основных средств по группам, в составе групп «Машины и оборудование» и «Сооружения» были выявлены основные средства, которые следует отражать в группе «Другие виды основных средств». Информация о перемещении объектов между группами отражена в вышерасположенной таблице.
 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2013 – 2014 гг. представлено ниже:

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



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

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

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

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

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	628 3820
Основные средства, переведенные на консервацию(балансовая стоимость)	5285	364 146	395 899	395 899
Иное использование основных средств	5286	-	-	-

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

№ п/п	Наименование лизингодателя	Реquisites договора	Отражение лизингового имущества у лизингополучателя	Остаточная стоимость лизингового имущества на 31.12.2014	Начисленные лизинговые платежи текущего года, в т.ч. НДС	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга, с НДС
1	ООО «СТОУН – XXI»	Л16736 от 29.11.2012	На забалансе	2 940	1 110	849
2	ООО «СТОУН – XXI»	Л16738 от 29.11.2012	На забалансе	3 192	1 175	1 061
3	ООО «СТОУН – XXI»	Л117825 от 18.03.2013	На забалансе	1 679	805	181
4	ООО «СТОУН – XXI»	Л 21871 от 29.04.2014	На забалансе	2 777	804	



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

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

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

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

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

4.3. Долгосрочные финансовые вложения

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

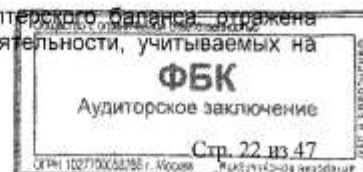
4.4. Отложенные налоговые активы

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

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

4.5. Прочие внеоборотные активы

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



34

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

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

4.6. Запасы

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

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

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

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

4.7. Дебиторская задолженность

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



38

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

Расшифровка дебиторской задолженности

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



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

За 2014 г.

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

За 2013 г.

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

4.9 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

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

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



40

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

4.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

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

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

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

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

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

В частности, свернуто отражаются:

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



41

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

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

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

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

Прямой метод для следующих статей отчета о движении денежных средств:

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

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

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

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

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

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

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

4.11 Прочие оборотные активы

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

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

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



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

4.12 Уставный капитал

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

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

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

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

4.13 Добавочный капитал (без переоценки)

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

4.14 Резервный капитал

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

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

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

4.15 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

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

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

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

4.16 Отложенные налоговые обязательства

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

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2014	Сумма по состоянию на 31.12.2013	Сумма по состоянию на 31.12.2012
1	Амортизационная премия	338 262	361 196	51 850
2	Начисление % по кредитам и займам,	541 583	577 927	816 125



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

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

4.17 Кредиты и займы

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

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



44

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

За 2014 г.

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



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

За 2013 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Перевод суммы основного долга (по сроку погашения)	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Капитализируемые %, увеличившие по условиям договора сумму основного долга			
Долгосрочные заемные средства – всего	1410	15 772 427	4 016 000	-	(3 901 772)	-	58 467	-	-	15 945 123
Кредиты	14101	13 753 362	-	-	(3 901 772)	-	-	-	-	9 853 590
Займы	14102	2 017 065	4 016 000	-	-	-	58 467	-	-	6 091 532
Краткосрочные заемные средства – всего	1510	665 271	299 000	1 869 995	(149 000)	(1 775 764)	(58 467)	-	-	851 035
Кредиты	15101	543 499	149 000	-	(149 000)	-	-	-	-	543 499
Проценты по долгосрочным кредитам	15104	70 931	-	1 211 044	-	(1 222 362)	-	-	-	59 613
Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	70 807	-	(70 807)	-	-	-	-
Займы	15102	-	150 000	-	-	-	-	-	-	150 000
Проценты по долгосрочным займам	15106	50 841	-	579 055	-	(482 595)	(58 467)	-	-	88 834
Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	9 089	-	-	-	-	-	9 089



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

Основные кредиты и займы

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



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

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

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

4.18 Кредиторская задолженность

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

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

4.19 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:



48

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

За 2014 г.

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

За 2013 г.

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

4.20 Прочие краткосрочные обязательства

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

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

4.21 Арендованные основные средства

Информация о структуре арендованных основных средствах представлена ниже:

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



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

№ п п	Кадастровая стоимость, тыс. руб.	Общая арендуемая площадь, кв. м.	Целевое назначение	Документ	Арендодатель	Дата начала	Дата окончания
1	1 664 305	486 456	Для эксплуатации и обслуживания производственных объектов	Договор аренды № 4700004564 от 17.12.2008	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	25.08.08	24.08.57
2	1 570	957 325	Для эксплуатации промышленного карьера	Договор аренды № 4700004563 от 17.12.2008	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	25.08.08	01.05.20
3	32 281	64 862	Для эксплуатации подъездной железной дороги	Договор аренды № 4700004562 от 17.12.2008	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	25.08.08	24.08.57
4	23 168	7 117	Для эксплуатации подъездной автомобильной дороги	Договор аренды № 4700004590 от 09.06.2009	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	09.06.09	24.08.57
5	20 965	42 126	Для проектирования и строительства объектов нежилого назначения (инфраструктуры ж/д путей к нежилым строениям)	Договор аренды № 4700004644 от 30.11.2009	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	20.11.09	20.11.20
6	3 886	7 808	Для размещения объектов нежилого назначения (инфраструктуры ж/д путей к нежилым строениям)	Договор аренды № 4700004724 от 16.07.2010	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	02.07.10	02.07.20
7	216	353 900	Эксплуатация магистрального газопровода-отвода Крымск ГРС п.Верхнебаканский к газотранспортной системе ОАО "Газпром"	Договор аренды лесных участков, находящихся в гос. собственности №93/11 от 06.12.2011	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	05.12.11	04.12.60
8	61	100 050	Эксплуатация магистрального газопровода-отвода Крымск ГРС п.Верхнебаканский к газотранспортной системе ОАО "Газпром"	Договор аренды лесных участков, находящихся в гос. собственности №95/11 от 07.12.2011	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	07.12.11	06.12.60
9	17	28 000	Эксплуатация магистрального газопровода-отвода Крымск ГРС п.Верхнебаканский к газотранспортной системе ОАО "Газпром"	Договор аренды лесных участков, находящихся в гос. собственности №5/12 от 19.01.2012	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	18.01.12	17.01.61



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

10	44	72 100	Эксплуатация магистрального газопровода-отвода Крымск ГРС п.Верхнебаканский к газотранспортной системе ОАО "Газпром"	Договор аренды лесных участков, находящихся в гос. собственности №6/12 от 19.01.2012	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	19.01.12	18.01.61
11	Кадастровая стоимость на 31.12.2014 г. не определена	173000	Геологическое изучение недр, разведка и добыча мергелей (цементное сырье)	Договор аренды лесных участков, находящихся в гос. собственности . дог. № 95/12 от 10.12.2012 г.	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	10.12.12	17.10.37

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

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

4.22 Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

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

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

4.23 Обеспечения выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей выданных представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Обеспечения выданные, всего:	18 413 627	17 926 461	4 903 972
Все имущественные права ОАО ВБЦЗ по договору на проектирование и поставку оборудования для новой технологической линии с фирмой FL SMIDT	-	-	217
Стоимость оборудования и запчастей, полученных от фирмы FL SMIDT, в рамках реализации проекта по строительству новой технологической линии	-	-	3 171 733
Объекты недвижимости, права аренды земельных участков по договору залога прав аренды № 5429/И от 04.04.2012 г. (ОАО Сбербанк России)	11 259 243	9 999 984	1 723 025
Объекты основных средств по договору залога 3-5429/5 от 10.09.2013 г. (ОАО Сбербанк России)	6 957 058	7 898 386	-



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Поручительство за третьих лиц по кредитам сотрудников общества перед ООО КБ «Национальный стандарт»	27 272	28 091	8997
Объекты основных средств по договору залога Ф2/2-14/3-1 от 22.01.2014 г. (ООО КБ Национальный стандарт)	41 808	-	-
Товары в обороте по договору залога Ф2/2-14/3-2 от 22.01.2014 г. (ООО КБ Национальный стандарт)	119 594	-	-
Товары в обороте по договору залога Ф2/2-14/3-2 от 22.01.2014 г. (ООО КБ Национальный стандарт)	8 652	-	-

Обеспечения выданные, отражаются на забалансовом счёте 009 в оценке:

- по договорам залога ОАО Сбербанк России по остаточной стоимости по состоянию на 31.12.2014 г.
- объекты основных средств и объекты недвижимости;
- по договорам залога ООО КБ Национальный стандарт по остаточной стоимости по состоянию на 31.12.2014 г. - объекты основных средств и товары в обороте;
- по кадастровой стоимости - права аренды земельных участков по договору залога прав аренды.

5 Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1 Доходы по обычным видам деятельности

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

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

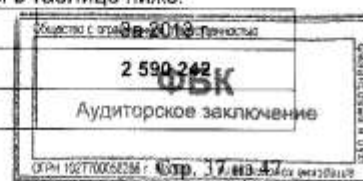
5.2 Расходы по обычным видам деятельности

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

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

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

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



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

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

5.3 Прочие доходы и расходы

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

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



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

Наименование показателя	Код строки	За 2014 г.	За 2013 г.
Доходы, связанные с реализацией металлолома	23402	831	1 379
Доходы, связанные с реализацией материалов	23402	258	9 355
Доходы, связанные с реализацией контейнеров	23402	-	279
Прочие услуги: экологические замеры, бух., фин., мтс...	23402	7 751	6 858
Доходы по активам, переданным в пользование (аренда нежилого помещения, аренда транспортных средств, другие)	23403	536	720
Доходы в виде восстановления оценочных резервов	23404	5 652	-
Прочие операционные доходы (оприходованы ТМЦ)	23405	857	1 525
Прибыль (убыток) прошлых лет	23407	359	1 388
Курсовые разницы	23408	-	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23409	153	229
Прочие внереализационные доходы	23408	3 993	1 668
в том числе:			
прочие внереализационные доходы принимаемые при н/о	23408	97	709
страховые возмещения страховых компаний	23408	27	788
страховое возмещение из фонда СС премия ФСС из страховых взносов от несчастных случаев	23408	588	171
прочие внереализационные доходы по актам сверки и пр.	23408	3 281	
Прочие расходы	2350	(100 080)	(139473)
в том числе:			
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(1 246)	(311)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества, всего	23502	(1 270)	(11 187)
в том числе:			
расходы, связанные с реализацией прочего имущества (материалов)	23502	(259)	(8 886)
расходы, связанные с реализацией прочего имущества себестоимость металлолома	23502	(831)	(1 325)
расходы, связанные с реализацией прочего имущества себестоимость контейнеров	23502	-	(302)
прочая реализация	23502	(180)	(674)
Расходы связанные с реализацией ценных бумаг	23503	(248)	(4 526)
Отчисление в оценочные резервы в т.ч.	23504	(6 049)	(37 670)
резерв под обесценение ТМЦ и резерв по сомнительным долгам	23504	(6 049)	(37 670)
Расходы на услуги банков	23505	(11 403)	(9 442)
в том числе:	23505		
РКО, комиссия банка	23505	(4 653)	(9 442)



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

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

5.4 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. Изменение отложенных налоговых активов, вызванное изменением входящих остатков, описанных в разделе 3, ввиду незначительности сумм, отражены в оборотах 2014 года.

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2014 г.	За 2013 г.
1	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль с учетом корректировки	(75677)	(159807)
1.1	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль текущий год	(80 713)	(155 855)
1.2	корректировка расходов <i>ретроспективно</i> по «убыткам прошлых лет» Условный (доход) расход	5036	(3952)
2.	Постоянное налоговое обязательство, в том числе:	(30 479)	(19 032)
2.1.	За счёт расходов не принимаемых при налогообложении прибыли и расходов, связанных с продажей валюты	(9 842)	(65)



55

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

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

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

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



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

5.5 Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Базовая прибыль на акцию

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

За 2014 г.	За 2013 г.
41 793	41 793

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

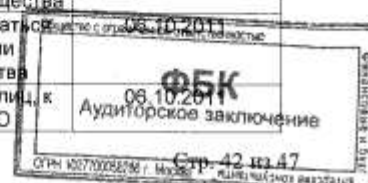
Наименование показателя	За 2014 г.	За 2013 г.
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды	(438 322)	(891 197)
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	-	-
Базовая прибыль отчетного периода	(438 322)	(891 197)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	41 793	41 793
Базовая прибыль на одну акцию	(10,49)	(21,32)

6 Прочие пояснения

6.1 Связанные стороны

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

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



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

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



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

Операции со связанными сторонами за 2014 г.

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

Операции со связанными сторонами за 2013 г.

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

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

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

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



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

6.2 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждение членам совета директоров не выплачивалось.

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

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

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

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

6.3. Информация по сегментам

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

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

Информация по сегментам за 2014 г. представляет собой следующее:

Выручка и расходы по операционным сегментам:

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

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

6.4 События после отчетной даты

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

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



61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

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

6.5. Налоговое законодательство

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

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

«15» июня 2015г.

Управляющий директор

Главный бухгалтер



Зискель Анатолий Семёнович

Мазепа Марина Борисовна





ФБН - Федеральное бюро финансового мониторинга 7537811
Российская Федерация, г. Москва, Юго-Восточный округ, г. Москва, Юго-Восточный округ
ул. Брестская, 15, 4-й этаж. Телефон: (495) 27-00-23, (495) 27-00-24

Приложение 1

Информация о Прочих внеоборотных активах на 31 декабря 2014 года

Строка баланса 1190(тыс.руб.)

авансы выданные по капитальным вложениям

Наименование контрагента	сумма задолженности в тыс.руб.	Предмет задолженности	дата возникновения зад-ти	Статус задолженности	Предполагаемая дата погашения
60 счет строка 1190 в составе прочих внеоборотных активов	2 860				
НТМ-Защита	82	Предоплата за шумомер, ввозимому по дог № 01-5/15 от 18.02.2014г. сч 26660 от 12.12.14г	Декабрь 2015	всп. вложение	1 кв. 2015 г.
ОСТ-Строй	171	Аванс за "Достройку участка перегрузки №1 газопровода	Декабрь 2014	всп. вложение	1 кв. 2015 г.
Стройсервисхолдинг	44	Аванс 30% на работы по объекту "Достройка ливневой канализации" Изм. №98_5981 по дог № 183у-14 от 01.09.2014г. сч 57 от 10.09.14г	Сентябрь 2014	всп. вложение	1 кв. 2015 г.
ЭНЕКС	1 763	Аванс 30% за разработку проектной докум. "Тех. присоединение объектов по производству эл. энергии" по дог № 038.14.21 от 04.06.2014г. сч 127 от 16.07.14г	13.08.2014	всп. вложение	2 кв 2015



Расшифровка статей баланса за 2014 год

63



ОАО «Белорусский цементный завод» 300073,
г. Минск, Мухоморовский край, д. Гомаревичи, п. Белорусский,
г. Орешков, 13, 5-этаж. Индекс: 220117. Тел: (8017) 27-64-05. Факс: (8017) 27-64-04

Приложение 2
Информация о Запасах на 31.12.2014г.
Строка баланса 1210 (тыс.руб.)

586 238

Номер счета	Сaldo на конец периода		Примечание
	в нат.вир.	в тыс.руб.	
Всего по сч.10 Строка 12101		533 266	
В том числе:			
10.1(сырье и материалы) том числе:		68 689,00	
Добавки для цемента HEA299	158,90	8 046,00	
Камень гипсовый	16 188,87	12 260,00	
Концентрат металлургический	2 816,22	7 677,00	
Отварки шихтовые	3 558,62	7 946,00	сырье приобретено с учетом скидки на непредвиденные обстоятельства
Окалины прокатные и кузнечные	1 566,00	3 288,00	
Отходы	7 591,90	1 984,00	
Шлак марки А,Б	16 151,96	21 515,00	
Шлам конвертерный	4 008,83	5 973,00	
10.2(покупные полуфаб.комплектующие, в т.ч. мелющие, футеров. и т.д.) в том числе:	5 141,26	151 429,51	материалы приобретены с учетом нормативных ремонтных запасов.
Кирпич футеровочный	1 644,54	95 035,51	Создан резерв под снижение стоимости ТМЦ (кирпич) в размере 196,49 тыс. руб. ранее списанный на старый технологический линии
Масса КАСАЛ, Ливка	238,30	18 108,00	
Шари мелющие	666,90	37 274,00	
Мертель	10,93	574,00	
Пластик, материал изоляционный	2 581,00	438,00	
10.3 (ТСМ)		16 550,00	текущие запасы
10.4 (тарра для гот.прод.металл.)		12 681,85	текущие запасы. Создан резерв под снижение стоимости контейнеров типа фопс-трека на сумму 556,15 тыс. руб. Данные ТМЦ учтены по цене металлолома.
10.5(запасные части)		225 152,00	Создан резерв под снижение стоимости ТМЦ на сумму 2162 т.руб. данные ТМЦ учтены в составе этой строки по цене металлолома, остальные позиции ликвидны и будут использованы на предприятии
10.6 (прочие мат.)		48 447,00	текущие запасы
10.7(материалы на переработку)		6,00	
10.8 (строительные материалы)		8 027,00	текущие запасы
10.9(инвентарь и хоз.принадл.)		2 254,00	текущие запасы
сч.21 незавершенное производство Строка 12103		44 880	Создан резерв под снижение стоимости незавершенного производства (сырье муки) в размере 16,300 тыс. руб. Полуфабрикат является мертвым остатком в силосах, дальнейшее использование в производстве без дон. качества силосов не возможно.
сч.43 готовая продукция Строка 12102		8 092,00	
Цемент ПЦ 500-Д0 НД	5 872,17	8 092,00	
Цемент ССПЦ 500/Д20	984,18	0,00	Создан резерв под снижение стоимости готовой продукции в размере 1597 тыс. руб. Цемент является мертвым остатком в силосах, дальнейшая реализация не возможна.



Расшифровка статей баланса за 2014 год



Приложение 3

Информация о дебиторской задолженности на 31 декабря 2014 года.

Наименование контрагента	сумма задолженности в тыс.руб.	Предмет задолженности	Примечания	дата возникновения зад-ти	Статус задолженности	Предполагаемая дата погашения
Строка 1230	166 541					
Строка 12301(расчёты с поставщиками и подрядчиками)	76 937					
Адвокатское бюро Стратегия права	275,00	За абонентное правовое обслуживание за январь 2015г по дог №11-1/2012 от 01.01.2012г сч 255 от 31.12.14г	услуги	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015
Администрация г.Новороссийска	1 301,88	Арендная плата за земельный участок 1 квартал 2015г по дог № 4700004564 от 17.12.2008г	аренда	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015
Барс Ростов-на-Дону	161,59	Аванс на вып. проектных работ "Складной склад цемента с усл. погрузки цемента навалом в ж/д вагоны" по дог№ 198у-14 от 01.10.2014г сч 26 от 01.10.14г	кап. вложения	Ноябрь 2014	текущая	1 кв. 2015
Всерусс Машиностроительная компания	1 100,00	Оплата за первый этап по дог № 887 от 11.12.2014г за оборудование по сч 140 от 19.12.14г	оборудование	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Дизель Экспорт	247,78	Предоплата за двигатель, автозапчасти по дог №01-349/13-К от 31.10.2013г сч 4228, 4229 от 19.12.14г	тмц	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
ДК-Юг	167,51	Предоплата 40% за Роторный блок По Дог.№ С-2 от 10.01.2013г СП №2 сч 177 от 04.07.14г	тмц	Июль 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Кемзр Компрессорен ГмбХ	277,80	Предоплата за выезд и работу сервис-инженера для проведения ТО компрессоров по дог№ С-16-2012 от 20.08.2012г сч 56002908 от 09.09.14г	услуги	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
ЮМИ ООО	86,94	Оплата за информобслуживание доступа ИСС за декабрь 2014г-ноябрь 2015г по дог № 21/13 от 10.01.2013г сч 478 от 31.10.14г	услуги	Декабрь 2014	текущая	3 кв. 2015
КТМГ	177,00	Авансовый платеж по дог № С-MSKZ-14-01304 от 21.10.2014г код клиента VE7469 сч RU-81193 от 15.12.14г	услуги	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Металлсервис-Краснодар	455,79	Предоплата за металлопрокат по Сч.№ 0006001 от 23.12.2014г	тмц	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015
Наладки и контроль	205,69	Аванс на работы по диагностике, испытаниям и наладке электрооборудования горного цеха по дог.№ 009-14 от 01.11.2014г сч 01-009-14 от 06.11.14г	услуги	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Налоговые и бух. консультации	301,80	Внедрение программы УПП ВЕЛЗ	услуги	Декабрь 2013	текущая	1 кв. 2015 г.
НКО ЗАО НРД	366,23	За услуги по приему и хранению сертификата и учету ценных бумаг сч.Э01/366 от 17.05.2013 дог.Д-13-22-214 от 24.01.2013	услуги	Июль 2013	текущая	4 кв. 2015 г.
НЛМК	6 242,22	Оплата за шлак конвертерный для производства стройматериалов марки А сч.5 от 26.12.2013 дог. 2220157 от 21.03.2013	тмц	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
НОЧУ ДПО	153,50	За обучение по программе "Правила устройства и безопасной эксплуатации грузопод. кранов", персонал по дог № 29/10-1/14НФ от 29.10.2014г сч 1404 от 29.10.14г	услуги	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2014
ПТК Ростовский филиал	486,09	За предоставление железнодорожного подвижного состава в декабре 2014г дог №ДДФРет/ОПТПП-20(0)/9 от 05.02.2009г	услуги	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015 г.



Расшифровка статей баланса за 2014 год



ОАО «Восстановление и развитие» ИНН 5029073,
 Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Восточная,
 ул. Красная, 11. E-mail: info@vri.ru. Тел.: (8617) 27-51-05, (8617) 27-64-24

Петрел Плюс Регион	457,86	Пополнение баланса для оплаты ГСМ по дог. № НКП-59 от 01.04.2012г сч А-156554 от 16.12.2014г	тмц	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Писков И.А.	500,00	За услуги по дог. № 247у-14 от 11.12.2014г сч 14 от 12.12.14г	услуги	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
ПНРА	170,10	Доступ к инф.- поисковой системе FIRA PRO в соответствии с дог. № 73-06/2013 от 14.06.2013г сч 040914/1 от 04.09.14г	услуги	Сентябрь 2014	текущая	1 кв. 2015
Редитал	75,89	Предоплата за анализ и доставку образцов смазочных материалов сч.460 от 12.12.2013 дог.323у-13 от 25.11.2013	услуги	Февраль 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Роснефть/Кубаньнефтепродукт	1 330,37	За дизельное топливо ЕНРО по дог № 0172614/ДПО/0030 от 30.07.2014г сч 565 от 29.12.2014г	тмц	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Северсталь	211,37	Предоплата за ипм конвертерный по дог № 643/00186217-42795 от 10.07.2014г СП № 13/4-217 от 24.11.14г	тмц	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Согенис	890,44	Доплата за компрессор, блок винтовой, сепаратор, конденсатоотводчик, соединение муфтовое по дог № 010-6/15 от 16.06.2014г сч 9 от 19.08.14г	тмц	Декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Софтэк плюс	129,60	Аванс за услуги по разработке и вводу в эксплуатацию системы "Модуль автономной отгрузки" по дог № 6/14 от 31.07.2014г сч 90 от 07.08.14г	услуги	26.08.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
СП РТИ	56,51	Предоплата за футеровочную резину по дог № 35-2/15 от 25.10.2013г сч 659 от 22.12.14г	услуги	31.12.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Стон-XXI	3 163,45	Платеж №1 по договору лизинга № J23472 от 25.09.14г по сч № J23472/1 от 25.09.2014г	услуги	30.09.2014	текущая	4 кв. 2016 г
ТЭФТО ОАО РЖД	20 083,30	1001406493; 12. Оплата за услуги по дог №286/0109 ЕЛС от 19.01.09г (Крымская жд.)	услуги	30.12.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
ТЭД ГРУПП	381,28	Предоплата за редуктор по дог № 105-5/15 от 24.12.2014г сч 237 от 29.12.14г	тмц	31.12.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Учебный комбинат №12	61,20	За обучение по курсу "Машинист а/м крана-манипулятора", Машинист автокрановольерника" по дог. № 485 от 25.11.14г сч 485 от 25.11.14г	услуги	17.12.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
ХимАналитик	66,58	Предоплата за услуги по подготовке лаборатории к прохождению процедуры аккредитации по дог. № 4-09/14 от 25.09.2014г сч 33 от 25.09.14г	услуги	29.09.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Центр гигиены и эпидемиологии	115,16	КБК 0000000000000000000130 За проведение сан.-эпид. эксперт., обслед., исслед. согл. сч №906-СТ -Т от 21.10.14г Либ. послед. подъем под и почны дог №19/1481/14 от 21.10.14г	услуги	12.11.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Частная планета (научно-исследовательские работы)	1 745,00	Предоплата за разработку проекта СЗЗ согласно дог № 21/1-14 от 12.05.2014г сч 31 от 29.05.14г	услуги	нояб- декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
ЭВС электро	187,50	Предоплата за кабель АСБЛ по дог № № 025-6/15 от 29.10.2014г сч 687 от 25.12.14г	тмц	29.12.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Эйлер Инжиниринг	365,48	Предоплата 40% за насос L3MF 080/160 IFOKSO s/n 126737-00 по Сч. № 240 от 30.12.2014г	тмц	31.12.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
ЮсТахоКонтроль	187,78	Предоплата за контрольное устройство "Меркурий ТА-001", проверку, установку по дог № 142у-14 от 14.05.2014г сч 0000000562 от 20.11.14г	тмц	09.12.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
GBOCON GmbH&Co.KG	4 800,46	Оплата за поставку огнеупорной продукции Дог. №05/012013 от 07.06.2013 г. прил. №9	тмц	10.12.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Mahlen Sohn GmbH&Co. KG	388,03	100 % предоплата за поставку ткани азрирующей Дог. №04112014-FL-RU от 04.11.2014 г.	тмц	18.12.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
VEGA Industries Ltd	4 740,80	20 % предоплата за поставку мелющих тел Договор №21-8/15 от 13.11.2014 г. сч. № 2014/11/3683-5881/PP691	тмц	ноябрь- декабрь 2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Архимед	491,24	Предоплата за клапан, фильтр, ремкомплект, конденсатоотводчик по дог. № 004-6/15 от 18.02.2014г СЧ № 3 сч 2852 от 01.12.14г	тмц	17.12.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Бифар НПФ	339,17	Предоплата за запчасти по СП №3,4 по дог № 13-8/15 от 05.02.14г сч 210, 211 от 11.08.14г	тмц	Согласно с отчетом о предоставлении услуг ноябрь 2014 года	текущая	1 кв. 2015 г.



Расшифровка статей баланса за 2014 год



ФБК - федеральное бюро финансового мониторинга 353071.
Росси, Краснодарский край, г. Краснодар, п. Базилевский.
ул. Дачников, 15. E-mail: info@fbsk.ru. Тел: (8617) 27-04-03, (8617) 27-04-04

СНАБПРОМ ИНЖИНИРИНГ	3 509,08	Оплата за огнеупорную продукцию по дог № 1066/14 от 10.06.2014г СП №3 сч 24 от 08.12.14г	тмц	09.12.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
ФЛСмилт Рус	19 426,72	Предоплата за поставку запчастей по дог 2656-13 от 18.12.13г	тмц	31.03.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
менее 50тыс. руб.	1 055,82					
Строка 12302 расчёты с покупателями и заказчиками	74 849					
Газпром трансгаз Краснодар	166,03	услуги по предоставлению персонала	услуги	31.12.2014	текущая	1 кв. 2015 г.
Кубаньизрыльпром	247,31	услуги тепловоза	услуги	31.12.2014 г.	текущая	1 кв. 2015 г.
Новоросцемент	39 871,06	субаренда вагонов	услуги	2014 год	текущая	1 кв. 2015 г.
СКФ "Трансстройсервис"	262,29	за камень	готовая продукция	2013 год	текущая	1 кв. 2015 г.
Строй Лидер	9 494,31	за цемент	готовая продукция	21.12.2014г.	текущая	1 кв. 2015 г.
Стройпортхолдинг	289,73	за цемент	готовая продукция	31.12.2014 г.	текущая	1 кв. 2015 г.
Цемент	7 781,83	за цемент	готовая продукция	25.12.2015 г.	текущая	1 кв. 2015 г.
Черноморская логистическая компания	14 153,55	за цемент	готовая продукция	25.12.2015 г.	текущая	1 кв. 2015 г.
Южная Строительная компания (Новороссийск)	2 419,56	за цемент	готовая продукция	25.12.2015 г.	текущая	1 кв. 2015 г.
Покупатели до 50,00 тыс. рублей	163,49	за цемент	готовая продукция	25.12.2015 г.	текущая	1 кв. 2015 г.
Строка 12303 расчёты по налогам и сборам	811		готовая продукция	31.12.2014 г.	текущая	1 кв. 2015 г.
Строка 12304 Расчёты по социальному страхованию	236			31.12.2015 г.	текущая	1 кв. 2015 г.
Строка 12305 расчёты с подотчётными лицами и прочие расчёты с персоналом	176			31.12.2014 г.	текущая	1 кв. 2015 г.
Строка 12308 расчёты с разными дебиторами и кредиторами	13532					
Салыхудин А. А.	166,91	претензия	претензия	31.08.2014 г.	текущая	4 кв. 2015 г.
Вагонное депо Краснодар	107,87	ремонт вагонов	услуги	31.10.2014 г.	текущая	1 кв. 2015 г.
Краснодарская таможня	489,54	таможенные платежи	услуги	30.06.2014 г.	текущая	4 кв. 2015
Минфин КК	378,00	исключение за путевки в детский оздоровительный лагерь	услуги	31.12.2014 г.	текущая	1 кв. 2015 г.
Сочинская цементная компания	566,00	начислены % по займу		явл.14	текущая	
Новороссийская таможня	10 759,43	таможенные платежи	услуги		текущая	2015 год
Таганрогская таможня	965,31	таможенные платежи	услуги	явл.14	текущая	2 кв. 2015 г.
менее 50тыс. руб.	99					



Расшифровка статей баланса за 2014 год

64

Приложение 4

Информация о кредиторской задолженности на 31 декабря 2014 года

Наименование контрагента	сумма задолженности в тыс.руб.	Предмет задолженности	Примечание	дата возникновения зад-ти	Статус задолженности
строка 1520	745 704				
Строка 1520(расчёты с поставщиками и подрядчиками)	367 964				
Анвора	6 058	Услуги по уборке помещений	АХО	окт.14	текущая
Автобет-сервис	384	Поставка ТМЦ (у/ч для а/м)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Автоделовый Центр	275	Услуги по ремонту а/м	АТП	дек.14	текущая
Азот СПКФ	2 449	Ремонт моторов у/м перегрузки №1, Доставка укрывных у/м дозирование цементной шпакли	ОКС	ноябрь, дек. 14	текущая
АМК	187	ГСМ	Отдел закупок	дек.14	текущая
АМК - ЮГ	120	Сервис и ТО ИК УУТ	ПТО	дек.14	текущая
АнгАлекс	95	Поставка ТМЦ (гайкеры)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Ариадна (перевозчик)	604	Услуги по перевозке цемента	Отдел продаж	ноя.14	текущая
Аспирационные системы и технологии	269	Поставка ТМЦ (таши д/экскаваторов)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Аудит-Плюс	463	Проведение независимой оценки пожарного риска на объектах ОАО "ФББЗ"	ГО и ЧС	дек.14	текущая
Баре Ростов-на-Дону	497	Ремонт обшивки теплоизоляции газопровода, доставка укрывных у/м перегрузки силоса теплоизоляционного вилларов	ОКС	ноябрь, дек. 14	текущая
Бастин	563	Поставка ТМЦ (противопож. ГТЛ-7Б)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Белстали	200	Поставка ТМЦ (станок точильно-шлифовальный ПП-3х20)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Бифар ННФ	168	Поставка ТМЦ (агрегат компрессорный ES 652C RPM 80 Kobalt)	Отдел закупок	ноя.14	текущая
Безопасный А.А.	104	Ремонт и ТО а/м	АТП	окт, нояб, дек. 14	текущая
Бем и сыновья	3 825	Поставка ТМЦ (автомобили)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Бережников Е.Ф.	52	Поставка ТМЦ (распорители, герметик, скотч, зубило)	Отдел закупок	ноябрь, дек. 14	текущая
БТЛК-ГРУПП	5 652	Услуги по предоставлению вагонов	Отдел логистики	ноябрь, дек. 14	текущая
Бурундуков Т.А.	100	услуги автосервиса (ошифрование дорог в карьере)	Горный пех	дек.14	текущая
Ватерполи	102	вода питьевая бутылирование (18,9л)	АХО	дек.14	текущая
Водоканал г.Новосибирска	400	Сброс в систему канализации загрязняющих веществ	ОГЭ	дек.14	текущая
Восток Сервис Кубань	597	Поставка ТМЦ (инвентарь, спецдежда)	Отдел закупок	окт, нояб, дек. 14	текущая
Гометалспросект	10 148	полномочия одного исполнительного органа	Заводоуправление	дек.14	текущая
Газпром газораспределение Краснодар	918	Услуги по п/о и тех.ремонт газ.оборудования и газопроводов	ОГЭ	окт, нояб, дек. 14	текущая
Грибала В.Н.	1 341	Поставка ТМЦ (у/ч)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Довериемонтаж	6 214	Поставка ТМЦ (камень гравийный)	Отдел закупок	агуст-дек. 14	текущая
ДУНАЙ	156	Поставка ТМЦ (поддон деревянный)	Отдел закупок	ноябрь, дек. 14	текущая
ЕвроМет-Холдинг	179	Поставка ТМЦ (агрег. Брасс 9-4 д)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Евросиб СПб ТС	559	Поставка ТМЦ (полиэтилен металаург. Желт. ТУ 14-157-078-2012)	Отдел закупок	дек.14	текущая
Иванов Ю.В. (перевозчик)	631	Услуги по перевозке цемента	Отдел продаж	дек.14	текущая
Ипелюксизма	458	Сертификат на теплодизельку S-Standard	ОИП	дек.14	текущая
Интертас Тестинг Сервис-Центр	74	Проведение хим.анализов масла моторного	ПТО	дек.14	текущая
Каравасишвили А.А.	226	Доставка сотрудников в/стой	АХО	дек.14	текущая



Расшифровка статей баланса за 2014 год

68



ФБК - Федеральное бюро аудита
Росстат, Росфиннадзор, ФНС, Минэкономразвития, Минюст, Минтруд, Минсельхоз
ул. Давыдова, 33, Санкт-Петербург, 191025. Тел: 8(812) 27-04-25, 8(812) 27-04-01

СпецДеталь	66	Поставка ТМЦ (рукав высокого давления)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
СтанПром	99	Поставка ТМЦ (канат стальной)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
Саратовский завод электромеханических изделий	1 476	Поставка ТМЦ (трансформаторная подстанция)	Отдел закупок	окт. 14	текущая
СТРАЖ ИПК	5 450	Поставка ТМЦ (ЗПУ "Спут-777")	Отдел закупок	сен-дек. 14	текущая
ССТ-Строй	1 153	Доставка укрытия для паротурбинной электростанции (в комплекте)	ОКС	дек. 14	текущая
Строймонтажсервис Юг	73	Услуги по ремонту сплит-систем	АХО	дек. 14	текущая
Судовой технический центр	81	Анализ качества сточной канальной воды	ОКС	дек. 14	текущая
Супер Ойл	75	Поставка ТМЦ (масло моторное)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
Тагмет Тагапрог	304	Поставка ТМЦ (концентрат жидкостный)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
ТБ Тобю Транс	138	услуги по оформлению документов по таможенно-экспортным операциям	ВЭД	дек. 14	текущая
ТД ИЛП	2 838	Поставка ТМЦ (мешки)	Отдел закупок	окт-дек. 14	текущая
ТЭК-КОМ ЮГ	316	Поставка ТМЦ (подшипники)	Отдел закупок	ноябрь, дек. 14	текущая
Техсплав-Краснодар	385	Поставка ТМЦ (снэг, одежда)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
ТК Велес	2 071	Комплексные услуги по перевозке груза на территории региона	Отдел логистики	дек. 14	текущая
ТрансТехСнаб	312	Поставка ТМЦ (поддон деревянный)	Отдел закупок	ноябрь, дек. 14	текущая
Трейд	238	Поставка ТМЦ (инструмент)	Отдел закупок	август-дек. 14	текущая
ТройкаПолиэтил Коммаш	200	Поставка ТМЦ (звезда коническая)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
ТуапсеЦементСтрой	236	Поставка ТМЦ (поддон деревянный)	Отдел закупок	ноябрь, дек. 14	текущая
Фаст ПКФ	175	Поставка ТМЦ (батарея аккумуляторная)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
ФЛСинте Рус	8 205	Поставка ТМЦ (п/ч)	Отдел закупок	август-дек. 14	текущая
ЦЕМСЭНД	211	Поставка ТМЦ (песок)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
Централь Русланд	970	Услуги по ремонту и то бурлацера	Горючий дек	окт. дек. 14	текущая
Чкалова И.Ф.	156	Услуги по доставке сотрудников	АПЦ	дек. 14	текущая
Шульс Карбон	387	Поставка ТМЦ (электролит)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
ЭН-Си-Рейл	4 816	Услуги по организации перевозок грузов в подкабном составе	Отдел логистики	дек. 14	текущая
Электродвигатель СЭМО	66	Поставка ТМЦ (генератор радиальный)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
Экспротек БВФ	2 026	Поставка ТМЦ (рукав фланцевый)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
Энергоком	66	Поставка ТМЦ (эл. товары)	Отдел закупок	ноябрь, дек. 14	текущая
Юг-Станремонт	247	Ремонт токарного станка	ОГМ	дек. 14	текущая
Югводоканал (Крымск)	198	Поставка ТМЦ (Вода)	ОГЭ	дек. 14	текущая
Югтеплов	69	Поставка ТМЦ (ТСМ)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
Южная Автоматизация Компани	386	Поставка ТМЦ (труба, кофта)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
Юна-Ойл	1 316	Поставка ТМЦ (антифриз, масла)	Отдел закупок	август-дек. 14	текущая
PL SMIDTH A/S	2 367	Поставка ТМЦ (п/ч)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
VEGA Industries Ltd	2 654	Поставка ТМЦ (комплект футеровки из стальных бронз)	Отдел закупок	ноя. 14	текущая
W.R. GRACE Italiana S.p. A.	2 354	Поставка ТМЦ (добавки для цемента HEA2 99)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
Специмпортдел	9 483	Поставка ТМЦ (осады притравки)	Отдел закупок	август-дек. 14	текущая
Ведер НПФ	304	Поставка ТМЦ (роторный блок RBS 65F)	Отдел закупок	окт. 14	текущая
Крафт Инвест Рус	2 018	Поставка ТМЦ (п/ч)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
Макс Моторс (Сочи г.)	4 352	Поставка ТМЦ (п/ч)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
Росгидроцентр	342	Поставка ТМЦ (элемент флуоресцентный)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
СНАБПРОМ ИНЖИНИРИНГ	26 059	Поставка ТМЦ (кирпич)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
Термо Текзо	543	Поставка ТМЦ (п/ч)	Отдел закупок	ноябрь, дек. 14	текущая
ФЛСинте Рус	22 807	Услуги по токарной обработке, поставка ТМЦ (п/ч)	Отдел закупок	март, окт-дек. 2014	текущая
Электродвигатель СЭМО	399	Поставка ТМЦ (генератор)	Отдел закупок	дек. 14	текущая
менее 50 тыс. руб.	1 164	услуги, поставка ТМЦ	Отдел закупок	2014	текущая



Расшифровка статей баланса за 2014 год



Федеральное бюро финансового мониторинга
Росстат, Федеральное бюро статистики, Федеральное бюро
по контролю, И.И. Сидорова, И.И. Сидорова, И.И. Сидорова, И.И. Сидорова

Строка 15202 (расчеты с покупателями и заказчиками)	211 349				
Алиса	92	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
Альма	99	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
АСТИМ	255	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
Базис-Текст	3 215	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
Бюджет-Рус (Калининград г.)	1 525	за цемент	отдел продаж	авг. 14	текущая
БетонСервис	1 000	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
БРУ Радострой	379	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
ВЕК	600	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
Венчик И.Н.	113	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
Вербил Ю.В.	5 908	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
Власов А.Л.	339	за цемент	отдел продаж	окт. 14	текущая
Выбор-С	341	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
Гарант-Авто	100	за цемент	отдел продаж	июл. 14	текущая
Гарант-Строй (Астана г.)	2 320	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
Гарант-СТРОЙ (Горный склон г.)	350	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
Дроб Маш	218	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
Заказ ЖБИ (Майкоп)	782	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
Краснодарстрой	299	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
Ларипова А.А.	175	за цемент	отдел продаж	сеп. 14	текущая
ЛИМАН	2 159	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
Металк Е. В.	1 516	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
НВ-Трой	180 193	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
Подрай	80	за цемент	отдел продаж	окт. 14	текущая
Рос-Бетон 2	268	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
Росстрой (Краснодар г.)	1 451	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
РусМо (покупатель)	269	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
Сербина Н.Н.	201	за цемент	отдел продаж	авг. 14	текущая
Самойловский завод Стройматериалов	468	за цемент	отдел продаж	авг. 14	текущая
Суровская Краснодар	184	за цемент	отдел продаж	окт. 14	текущая
ТД Зора Кубань	192	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
ТД Краснодар	2 739	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
Терем-ЖБИ	812	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
Технополис - 2	180	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
Титан-Юг Трой	204	за цемент	отдел продаж	авг. 14	текущая
ТПК Молод	785	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
Успех и Дело	102	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
ФГУП ГУ СДА при Спецстрое России	189	за цемент	отдел продаж	2013	текущая
Хайруллин И.Р.	355	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
ПенДом	80	за цемент	отдел продаж	авг. 14	текущая
ЧерноморСтройСервис	105	за цемент	отдел продаж	авг. 14	текущая
ИНТАРЬ	125	за цемент	отдел продаж	дек. 14	текущая
иные 50 тыс. руб.	581	за цемент	отдел продаж	2014	текущая
Строка 15203 (расчеты по налогам и сборам)	149 622				
НДФЛ	1 652			4 кв 2014 г.	текущая
Налог на имущество	6 418			4 кв 2014 г.	текущая
Транспортный налог	213			4 кв 2014 г.	текущая
НДС	141 125			4 кв 2014 г.	текущая
Нормативные выбросы	213			4 кв 2014 г.	текущая
Прочие	1			4 кв 2014 г.	текущая
Строка 15204 (расчеты по социальному страхованию и обеспечению)	6 114			4 кв 2014 г.	текущая
Строка 15205 (задолженность перед персоналом по з/пл.)	10 162			4 кв 2014 г.	текущая
Строка 15206 (задолженность перед персоналом по п/о.)	5			4 кв 2014 г.	текущая
Строка 15208 (расчеты с разными дебиторами и кредиторами)	489				текущая
С.В. Край Стр	300	Услуги по хранению оборудования	отдел закупок	2013 г.	текущая
Служба суд. приставов	188				текущая
Прочие, менее 50 тыс.	1				текущая



Расшифровка статей баланса за 2014 год

Приложение 5

Информация о Прочих оборотных активах на 31.12.2014г.

Строка баланса 1260 (тыс.руб.)

77848

97сч.+ 76 АВ

Всего:	77 848
Строка баланса 1260 (расходы будущих периодов)	45 608
Буровые работы	2 020
Доп. затраты по предв. договору 5429	17 902
Дополнительные расходы по пред. дог. 5214	6 586
Безопас. технолог. процесс работы и д. нужн. необходимого поддержания	1 262
Лицензии разные	1 926
Внедрение УПП	7 151
Программное обеспечение	3 421
Прокат нормативов пред. допуст. выбросов, контроль в области обращения отходов, сброс ЗВ в ручей	1 000
Работы и согласование маркшейдерских работ на 2015 г.	150
Страхование Каско, ОСАГО, опасные объекты	980
Сертификация персонала	448
Послепусковые гарантийные обязательства (24 мес. после акта)	1 677
Энергетический паспорт предприятия	1 085

76 АВ НДС с авансов полученных

32 240

Исполнительные контракты	сумма задолженности в тыс.руб.	дата исполнения зад-ти	Статус задолженности
	32 240		
Бачко-Тесло	490,42	Декабрь 2014	текущая
Бачинер Рус (Калининград г.)	252,61	Декабрь 2014	текущая
БетонСервис	152,58	Декабрь 2014	текущая
БРУ Радистрой	57,82	Декабрь 2014	текущая
ВЕК	91,55	Декабрь 2014	текущая
Вербов Ю.В.	901,18	Декабрь 2014	текущая
Власов А.Л.	51,71	Декабрь 2014	текущая
Волбер-С	51,96	Декабрь 2014	текущая
Гарант-Строй (Астана г.)	355,86	Декабрь 2014	текущая
Гарант-СТРОИ (Горный клон г.)	53,45	Декабрь 2014	текущая
Защит ЖБИ (Майкоп)	119,33	Декабрь 2014	текущая
ИВМАН	329,41	Декабрь 2014	текущая
Метелак Е. В.	251,28	Декабрь 2014	текущая
НН-Тройа	27 487,10	Декабрь 2014	текущая
Росстрой (Краснодар г.)	221,34	Декабрь 2014	текущая
Самарский завод Стройматериалов	71,36	Декабрь 2014	текущая
ТД Краснодар	417,81	Декабрь 2014	текущая
Терем-ЖБИ	125,81	Декабрь 2014	текущая
ТПК Момент	119,79	Декабрь 2014	текущая
Жайраков И.Р.	54,12	Декабрь 2014	текущая
иные 50 тыс. руб.	627	Декабрь 2014	текущая

Расшифровка статей баланса за 2014 год





ФБК – Федеральное бюджетное учреждение – 350971,
Росси́я, Кооперационный пр-д, г. Новоуральск, п. Восточный
ул. Фрунзенская, 11, 6 этаж; телефон/факс: (3507) 27-04-33, (3507) 27-64-24

Приложение 6

Информация по долгосрочным и краткосрочным займам и кредитам

Задолженность по договору в тыс.руб.на
31.12.2014

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

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

Расшифровка статей баланса за 2014 год



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

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

за период с 01 января по 31 декабря 2015 г.

Москва | 2016

Аудиторское заключение

Акционерам
Открытого акционерного общества «Верхнебаканский цементный завод»

Аудируемое лицо

Наименование:

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

Место нахождения:

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

Государственная регистрация:

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

Аудитор

Наименование:

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

Место нахождения:

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

Государственная регистрация:

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская
Ассоциация Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Верхнебаканский цементный завод», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

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

2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Президент ООО «ФБК»



С.М. Шапигузов
На основании Устава,
Квалификационный аттестат аудитора
от 28 января 2013 г. № 01-001230,
ОПНЗ 29501041926

Руководитель аудиторской
проверки

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

Дата аудиторского заключения: «22» апреля 2016 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация Открытое акционерное общество "Верхнебаканский цементный завод" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство цемента по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое Акционерное общество / частная по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ
Местонахождение (адрес)
353971, Краснодарский край, Новороссийск г, Верхнебаканский п, Орловская ул, дом № 11

Коды		
0710001		
31	12	2015
05260734		
2315076504		
26.51		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Нематериальные активы	1110	25 206	26 404	27 549
	в том числе:				
	Товарный знак		159	182	154
	Лицензия на пользование недрами КРД 04346 ТР		25 048	26 222	27 396
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2.	Основные средства	1150	17 173 320	17 869 372	16 677 438
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	16 661 718	17 417 564	16 097 291
	Оборудование к установке	11502	733	7 875	10 290
	Строительство объектов основных средств	11503	510 565	439 304	569 398
	Приобретение объектов основных средств	11504	304	4 829	459
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4.4.	Отложенные налоговые активы	1180	913 629	846 168	839 334
4.5.	Прочие внеоборотные активы	1190	21 343	2 060	518 775
	в том числе:				
	авансы по инвестиционной деятельности		21 343	2 060	518 775
	Итого по разделу I	1100	18 133 499	18 744 004	18 063 097
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.6	Запасы	1210	593 103	586 238	467 070
	в том числе:				
	Материалы	12101	519 699	533 266	375 240
	Готовая продукция	12102	32 352	8 092	23 419
	Полуфабрикаты собственного производства	12103	41 052	44 880	68 410
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 063	-	2 362
4.7	Дебиторская задолженность	1230	343 004	166 540	183 843
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	76 356	76 937	94 391
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	256 381	74 849	85 844
	Расчеты по налогам и сборам	12303	248	811	280
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	236	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-

	Расчеты с подотчетными лицами	12306	72	48	3
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	31	128	299
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	9 916	13 531	3 026
4.8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	26 190	26 190	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	26 190	26 190	-
4.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 313	29 496	76 714
	в том числе:				
	Касса организации	12501	282	218	277
	Расчетные счета	12502	2 566	4 478	9 237
	Валютные счета	12503	3 265	-	-
	Депозитные счета		19 200	24 800	67 200
4.10	Прочие оборотные активы	1260	120 300	77 848	85 807
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	60 275	45 608	63 261
	НДС по авансам и предоплатам полученным		59 518	32 240	22 541
	НДС Н/А		508	-	-
	Прочие		-	-	5
	Итого по разделу II	1200	1 109 974	886 312	815 796
	БАЛАНС	1600	19 243 472	19 630 316	18 878 893

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	42	42	42
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
4.12	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 035 036	1 737 175	113 735
4.13	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
4.14	Резервный капитал	1360	6	6	6
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	6	6	6
4.15	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(982 524)	(65 666)	372 188
	Итого по разделу III	1300	1 052 561	1 671 557	485 971
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.17	Заемные средства	1410	13 369 500	14 570 272	15 945 123
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	6 542 000	8 478 740	9 853 590
	Долгосрочные займы	14102	6 827 500	6 091 532	6 091 533
4.16	Отложенные налоговые обязательства	1420	836 106	897 675	940 921
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	14 205 606	15 467 947	16 886 044
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.17	Заемные средства	1510	2 754 037	1 718 692	851 035
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	2 576 491	1 418 349	543 499
	Краткосрочные займы	15102	8 100	150 000	150 000
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	2 989	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	54 838	59 024	59 813
	Проценты по краткосрочным займам	15105	2	1 210	9 089
	Проценты по долгосрочным займам	15106	111 617	90 109	88 834
4.18	Кредиторская задолженность	1520	1 201 671	745 705	549 656
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	642 854	367 964	286 165
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	390 017	211 349	147 768
	Расчеты по налогам и сборам	15203	148 780	149 622	98 644
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	7 576	6 114	5 824
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	12 192	10 162	10 794
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	12	5	1
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	238	489	260
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.19	Оценочные обязательства	1540	29 598	26 415	22 656
4.20	Прочие обязательства	1550	-	-	83 531
	в том числе:				
	НДС по авансам и предоплатам выданным		-	-	83 531
	Итого по разделу V	1500	3 985 306	2 490 812	1 506 878
	БАЛАНС	1700	19 243 472	19 630 316	18 878 893

Руководитель

ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧ
(расшифровка подписи)

30 марта
2016 г.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
МАЗЕПА М.Б.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

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

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

Коды		
0710002		
31	12	2015
05260734		
2315076504		
26.51		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
5.1	Выручка	2110	5 766 217	5 767 306
5.2	Себестоимость продаж	2120	(3 075 456)	(2 823 855)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 690 761	2 943 451
	Коммерческие расходы	2210	(1 242 578)	(1 037 571)
	Управленческие расходы	2220	(499 472)	(466 739)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	948 711	1 439 141
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	16 427	6 645
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	16 427	6 645
	Проценты к уплате	2330	(1 860 088)	(1 855 159)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(1 860 088)	(1 855 159)
5.3	Прочие доходы	2340	138 858	21 661
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	1 271
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	116 636	8 640
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23403	423	536
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	92	5 652
	Прочие операционные доходы	23405	2 524	857
	Прибыль прошлых лет	23406	6 981	359
	Курсовые разницы	23407	-	-
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23408	1 143	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23409	208	153
	Прочие внереализационные доходы	23410	10 850	3 993
5.3	Прочие расходы	2350	(289 828)	(100 080)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	(1 246)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(70 913)	(1 270)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23503	-	(6 049)
	Расходы на услуги банков	23504	(11 511)	(11 403)
	Прочие операционные расходы	23505	(27 836)	(19 463)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(1 788)	(1 276)
	Убытки прошлых лет	23507	(3 199)	(7 074)
	Курсовые разницы	23508	(2 542)	(21 881)
	Премия, выплаченная покупателю	23509	(14 808)	-

Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23510	(3)	(80)
Прочие внереализационные расходы	23511	(154 986)	(27 865)
Прочие косвенные расходы	23512	(2 211)	(2 408)
Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	23513	(50)	(65)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 045 920)	(487 792)
Текущий налог на прибыль	2410	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(33 088)	(30 479)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	61 569	43 247
Изменение отложенных налоговых активов	2450	67 460	6 834
Прочее	2460	-	(611)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(916 891)	(438 322)

**Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация	Открытое акционерное общество "Верхнебасканный цементный завод"	Форма по ОКУД	0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Вид экономической деятельности	Производство цемента	ИНН	2315076504		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество	по ОКВЭД	26.51		
		по ОКФС / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г. За 2014 г.	3100	42	-	113 735	6	372 188	485 971
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	1 641 681	-	-	1 641 681
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	1 641 681	X	-	1 641 681
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

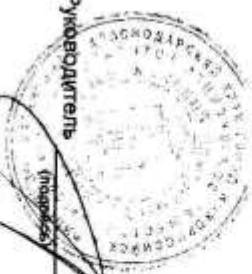
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(17 773)	-	(438 322)	(456 095)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(438 322)	(438 322)
переоценка имущества	3222	X	X	(17 773)	X	-	(17 773)
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	(466)	-	468	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	42	-	1 737 175	6	(65 666)	1 671 557
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	301 667	-	-	301 667
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	301 667	X	-	301 667
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	-	-	(3 773)	-	(916 891)	(920 664)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(916 891)	(916 891)
переоценка имущества	3322	X	X	(3 773)	X	-	(3 773)
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	(33)	-	33	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	42	-	2 035 036	6	(982 524)	1 052 561

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
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	-	-	-	-
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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	1 052 561	1 671 557	485 971



Руководитель

(подпись)

ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧ

(расшифровка подписи)

30 марта 2016 г.

АБДУЛБЕКОВ
МАКЕДОНОВИЧ

(подпись)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

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

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

Коды		
0710004		
31	12	2015
05260734		
2315076504		
26.51		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 900 029	5 906 387
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 875 522	5 825 818
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	24 507	80 569
Платежи - всего	4120	(5 655 458)	(5 322 834)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 194 281)	(2 972 069)
в связи с оплатой труда работников	4122	(449 082)	(423 288)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 840 986)	(1 862 352)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(171 109)	(65 125)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	244 571	583 553
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	16 427	7 350
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 271
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	16 427	6 079
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(80 615)	(138 592)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(80 615)	(138 592)
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	(64 188)	(131 242)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 368 850	545 601
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 368 850	545 601
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	(2 553 626)	(1 045 736)
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	(2 553 381)	(1 045 601)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(245)	(135)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(184 776)	(500 135)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 393)	(47 824)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	29 496	76 714
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	25 313	29 496
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	210	606

Руководитель

ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧ

(расшифровка подписи)

30 марта 2016 г.

главный бухгалтер
МАЗЕПА М.Б.



Приложение 1

Информация о Прочих внеоборотных активах на 31 декабря 2015 года

Строка баланса 1190(тыс.руб.)

авансы выданные по капитальным вложениям

Наименование контрагента	сумма задолженности в тыс.руб.	Предмет задолженности	дата возникновения зад-ти	Статус задолженности	Предполагаемая дата погашения
60 счет строка 1170 в составе прочих внеоборотных активов	21 343				
Аквапромстрой	4 048	Проектные авансы "Тех. присоединению объектов по производству эл. Энергия, СМР	28.08.2015	кап. вложения	1 кв. 2016
Имиджарес	16 658	Аванс по дог. № 3108, 3109, 3108 от 04.09.2015г. сч №2 от 09.09.15г технолог. Присоедин., СМР	04.09.2015	кап. вложения	1 кв. 2016
Кубаньэнерго	110	За осущ. технолог. присоединения объекта электропотребления "эл. станция ОАО "ВБЦЗ" по дог. № 21200-15-00262564-5 от 03.09.15г сч 288076 от 01.09.15г	04.09.2015	кап. вложения	1 кв. 2016
Стройпортхолдинг	527	Подстанция ПС 10/6 кВ "Цементная" (блочно-модульное здание, фундамент для трансформатора)	31.07.2015	кап. вложения	1 кв. 2016

Управляющий директор

Зискель А.С.

Главный бухгалтер

Мазера М.Б.



Расшифровка статей баланса за 2015 год



ООО «Восточный цементный завод» 502873,
Росси, Краснодарский край, г. Новокузнецк, д. Восточный,
ул. Орловская, 11, 646100 Новокузнецк, Тел: (847) 27-44-26, (847) 27-44-24

Приложение 2
Информация о Записях на 31.12.2015г.
Строка баланса 1210 (тыс.руб.)

593 103

Номер счета	Сальдо на конец периода		Примечание
	в шт. вып.	в тыс.руб.	
Всего по сч.10 Строка 12101		519 699	
В том числе:			
10.1(сырьё и материалы) том числе:		57 220,14	
Добавки для цемента НБ/А299	167,00	10 001,31	сырьё приобретено с учетом задела на непредвиденные обстоятельства
Камень глиняный	14 634,70	9 896,91	
Концентрат металлургический	1 538,16	4 193,17	
Отходы производства	581,40	1 377,72	
Огюк	3 566,07	851,64	
Шлак марок А,Б	22 070,54	29 411,53	
Шлам концентратный	1 023,56	1 487,86	
10.2(покупные полуфаб.комплектующие, в т.ч. футеров. кирпичи т.п.) в том числе:		78 349,04	
Анкер	8 818,09	5 965,39	материалы приобретены с учётом нормативных ремонтных запасов. Создан резерв под снижение стоимости ТМЦ (железобетон), изоляционный материал в размере 203,5 тыс. руб. ранее использованный на старой технологической линии
Бетон изоляционный	119,05	9 091,05	
Заклин	1 363,00	1 457,42	
Кирпич футеровочный	363,88	17 251,83	
Масса КАСАЛ, Ликан	180,34	14 200,27	
материал изоляционный	1 585,30	1 774,58	
Шары мелющие	319,00	19 995,39	
Мергель	4,50	414,71	
Полта, материал изоляционный	1 250,00	198,40	
10.3 (ТСМ)		15 341,48	текущие запасы
10.4 (тыра для гот.прод.мешков.)		28 090,74	текущие запасы. Создан резерв под снижение стоимости контейнеров типа флекс-трек на сумму 41,3тыс. руб. Данные ТМЦ учтены по цене металлолома.
10.5(запасные части)		286 422,89	Создан резерв под снижение стоимости ТМЦ 48,8 т. руб комплект флексовалов
10.6 (прочие мат.)		49 856,66	текущие запасы
10.7(материалы на переработке)		61,57	
10.8 (строительные материалы)		9 844,20	текущие запасы
10.9(инвентарь и хол.принадл.)		2 512,47	текущие запасы
сч.21 незавершенное производство Строка 12103		41 052	
сч.43 готовая продукция Строка 12102		32 351,80	без учета резерва
Цемент ПЦ 500-Д0 НЛ мал	1 548,00	3 124,01	
Цемент ПЦ 500-Д0 НЛ в 1500 кг МКР			
Цемент Цем П/А-П 42,54 СС в 1500 кг МКР			
Цемент Цем П/А-П 42,54 СС нвал	19 052,85	29 227,79	

Управляющий директор

Зисель А.С.

Главный бухгалтер

Мазеп М.Б.



ОАО «Вережский цементный завод» 263971,
Республика Коми, г. Вережский, п. Вережский,
ул. Орловская, 11. Т-факс: info@verezhskiy.ru Тел.: (817) 27-64-25, (817) 27-64-34

Приложение 3

Информация о дебиторской задолженности на 31 декабря 2015 года.

Наименование контрагента	сумма задолженности в тыс.руб.	Предмет задолженности	Примечания	дата возникновения зад-ти	Статус задолженности	Предполагаемая дата погашения
Строка 1230	343 004					
Строка 1230(расчёты с поставщиками и подрядчиками)	76 356					
Администрация г.Новороссийска	4 236,57	Арендная плата за земельный участок 1 квартал 2015г по дог № 4700004564 от 17.12.2008г	аренда	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв. 2016
Брянское Ремонтно-Локомотивное Депо Дмитриев В.И.	1 900,00	Предоплата 50% за ремонт тепловоза ТЭМ-15 №088 в объеме ТР-3	услуги	ноябрь 2015 г.	текущая	1 кв. 2016
	52,50	Оплаты за проживание	услуги	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв. 2016
Завод Красный Якорь	63,13	Предоплата за цель 2,5-1-28x84 ТУ ВКФР	тмц	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв. 2016
ЗАВОД ПИРС	68,44	Предоплата 50% за ролики конвейерные	тмц	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв. 2016
Иванов Ю.В. (перевозчик)	1 881,84	перевозка цемента	услуги	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв. 2016
Компания Вертикаль	118,80	За обучение по программе: Тракторист категории С, Водитель погрузчика (4-7р) по дог.№ 12/15 от 03.04.2015г сч 12 от 03.04.15г	услуги	сентябрь 2015 г.	текущая	1 кв. 2016
Кубаньлесхозпроект	2 000,00	Аванс за 1 этап работы: "Отвод лесного земельного участка"	услуги	4 кв. 2015 г.	текущая	1 кв. 2016
Лукойл-Югнефтепродукт	1 126,57	Предоплата за топливо диз.	тмц	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв. 2016
МарГео (Новочеркасск г.)	450,00	Оплата по дог № П-15-11 от 10.06.2015г	услуги	октябрь 2015 г.	текущая	1 кв. 2016
Металл Трейд	1 054,68	Предоплата за металлопрокат по дог № 76-4/15 от 24.12.2015г сч 5964 от 23.12.15г	тмц	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв. 2016
Министерство природных ресурсов	204,70	Арендная плата за земельный участок 1 квартал 2015г по дог № 4700004564 от 17.12.2008г	услуги	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв. 2016
МирЭко	200,00	Предоплата за разработку проекта нормативов образования отходов	услуги	сентябрь 2015 г.	текущая	1 кв. 2016
МФИЦЭА	100,00	За аудиторские услуги по специальному заданию 4 квартал 2015г по дог № 1А-2014 от 30.04.2014г сч 5 от 15.07.2015г.	услуги	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв. 2016
Насосэлектромпром	52,25	Предоплата за насос без э/дв без рамы (K100-65-315)	услуги	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв. 2016
НИИАС	58,41	Изготовление одного сертификата ключа подписи Пользователя УЦ при плановой смене ключей. Договор № 232-12-02744 от 30.05.2012г	услуги	июнь 2015 г.	текущая	1 кв. 2016
НКО ЗАО НРД	309,16	За услуги по приему и хранению сертификата и учету ценных бумаг сч.Э01/366 от 17.05.25013 дог.Д-13-22-	услуги	09.07.2013 г.	текущая	1 кв. 2016
НЛМК	1 222,01	Предоплата за шлак марки А по дог № 2220296 от 20.06.2014г сч 6 от 20.03.2015г	тмц	сентябрь 2015 г.	текущая	1 кв. 2016
Новокар	50,68	Оплата за ТО Мицубиси Паджеро г/и E194KY123 по дог № 14Б-12/797 от 09.02.2012г заказ-наряд №3Н00022274 от 03.02.15г сч С400000111 от 03.02.15г	услуги	март 2015 г.	текущая	1 кв. 2016

Расшифровка статей баланса за 2015 год



Федеральный научный центр
Физико-технических проблем
Российской Федерации
г. Обнинск, 11. E-mail: info@vniitp.ru. Тел.: (4847) 27-44-26, (4847) 27-44-34

Объединение акционерных обществ	90,00	За консультации по вопросам соблюдения законодательства об акционерных обществах по дог. № 01/03КА от 15.07.15г сч 97 от 23.07.15г	услуги	август 2015 г.	текущая	I кв. 2016
Оборонэкспертиза Юг	700,00	За слуги по негос. экспертизе проектной документации и результатов инж. изысканий по дог. № 0026/К-2015 от 27.05.15г сч 54 от 27.05.15г	услуги	июнь 2015 г.	текущая	I кв. 2016
ПГК Ростовский филиал	1 048,95	Оплата по предоставлению подвижного состава в июне 2015г по дог. № ДД/ФРст/ОПТП-20(ОУ)9 от	услуги	декабрь 2015 г.	текущая	I кв. 2016
Писков И.А.	2 100,00	Оплата за услуги по вырубке леса по дог. № 238у-15 от 26.11.15г	услуги	декабрь 2015 г.	текущая	I кв. 2016
ППР	293,97	Пополнение баланса для оплаты ГСМ	тмц	декабрь 2015 г.	текущая	Январь 1900
РАДИУС НПФ	2 036,91	Предоплата 30% за шкафы (ШЭРА-ЦС-ПЮБ-2003, ШЭРА-ДЗТТ-РН-4002, ШЭРА-СОМ-21), шгт ШСН-РА	тмц	ноябрь 2015 г.	текущая	I кв. 2016
РоснефтьКубаньнефтепродукт	174,55	За дизельное топливо ЕВРО по дог. № 0172615/ДПО/0004/0172615/0358Д от 18.03.2015г сч 00000373 от 25.09.15г	тмц	декабрь 2015 г.	текущая	I кв. 2016
Роспромфильтр	69,60	Предоплаты за фильтры по дог. № 024-5/15 от 04.06.2015г сч 1020 от 14.12.15г	тмц	декабрь 2015 г.	текущая	I кв. 2016
РОСЭНЕРГОСЕРВИС	403,79	Предоплата 30% за шкафы ПА "АЛПАР-М" (ТП 391, 591), шкаф автоматики огранич. потреб. мощности по дог. № 059-6/15 от 28.10.15г сч 1569 от 02.11.15г	тмц	ноябрь 2015 г.	текущая	I кв. 2016
Русбелт	130,42	Предоплата за щетки электрические по дог. № 045-5/15 от 06.10.2015г сч 3468 от 17.09.15г	тмц	ноябрь 2015 г.	текущая	I кв. 2016
РУСЭЛТ	330,46	Предоплата 30% за шкаф АУОТ-М2-20	тмц	ноябрь 2015 г.	текущая	I кв. 2016
Сайбернум	600,00	Предоплата за разработку и согласование Единого технологич. процесса работы ж/д пути необщего пользования по дог. № 5-15 от 14.04.15г	услуги	декабрь 2015 г.	текущая	I кв. 2016
Стоун-XXI	4 207,89	лизинговые услуги	услуги	декабрь 2013 г. по декабрь 2015	текущая	I кв. 2018
Тульский завод цепей	631,78	Предоплата за цепи пластинчатые М335-С-250, М 160-3-100-2-1 по дог. № 035-5/15 от 20.08.2015г сч 7283 от 20.08.15г сч 10248 от 09.11.15г	тмц	ноябрь 2015 г.	текущая	I кв. 2016
ТЦФТО ОАО РЖД	16 099,96	Оплата за услуги по дог. №286/0109 ЕЛС от 19.01.09г	услуги	декабрь 2015 г.	текущая	I кв. 2016
Цемяискон фирма	74,69	За проведение работ по сертификации цемента по дог. № 30-15 от 19.08.2015г сч 57 от 19.08.15г	услуги	сентябрь 2015 г.	текущая	I кв. 2016
Чистая планета (научно-исследовательские работы)	1 700,00	Предоплата за разработку проекта С33 согласно дог. № 21/1-14 от 12.05.2014г сч 31 от 29.05.14г	услуги	ноябрь-декабрь 2014 г.	текущая	I кв. 2016
Шахтинский завод конвейерных систем	249,60	Предоплата 60% за ролик конвейерные по дог. № 17-8/15 от 11.04.2014г сч № 525 от 28.12.15г	тмц	декабрь 2015 г.	текущая	I кв. 2016
ЭНЕКС	654,16	Предоплата за контрольное устройство "Меркурий ТА-001", проверку, установку по дог. № 142у-14 от 14.05.2014г сч 0000000562 от 20.11.14г	услуги	октябрь 2015 г.	текущая	I кв. 2016
ЮгТахоКонтроль	184,78	тмц	тмц	Декабрь 2014	текущая	I кв. 2016
Южная оценочная компания Эксперт	115,00	оценочные услуги	услуги	декабрь 2015 г.	текущая	I кв. 2016
AUMUND Fordertechnik GmbH	330,37	Оказание услуг по надзору за монтажом/вводом в экспл. оборудования	услуги	декабрь 2015 г.	текущая	I кв. 2016
FL SMIDTH A/S	193,76	50 % предоплата за поставку з/ч для валька сырьевой мельницы по дог. №296-13 от 13.06.2013 СП № 35 от 07.09.2015 г., инвойс № 931747 от 14.09.2015 г.	тмц	октябрь 2015 г.	текущая	I кв. 2016
Muhlen Sohn GmbH&Co. KG	1 482,21	50 % доплата по готовности к отгрузке (ткань аэрирующая на аэрожелоба) Дог. №04112014-FL-RU от 04.11.2014 г. Счет VZ-04231 от 17.11.2015 г.	тмц	ноябрь 2015 г.	текущая	I кв. 2016
ПАНАЛИТИК ГмбХ Кассель Германия	2 489,68	Оплата по сервисному Договору № DE 145010 от 01.03.2014 г.	тмц	3 кв. 2015 г.	текущая	I кв. 2016
ЕТР	496,96	Предоплата 50% за датчик веса по дог. №90-6/15 от 23.07.2013г приложение № 17 от 24.08.15г сч 0365 от	тмц	сентябрь 2015 г.	текущая	I кв. 2016

Расшифровка статей баланса за 2015 год



ОАО «Берковитский цементный завод» 353971,
Республика Краснодарский край, г. Берковское, п. Варшавский.
ул. Давыдовская, 15. E-mail: info@berkovitskiy.ru. Тел.: (8617) 27-43-35. (8617) 27-44-34

Компания РОСТ	283,56	Доплата за электродвигатель асинхронный W22 Brake 200L 30kW по дог № 052-6/15 от 03.09.2015г сч 173 от	тмц	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв 2016
ПК ЭНЕРГОПРАЙМ	101,31	Предоплата за датчик 3RG6115-3BE00-PF по дог № 032-6/15 от 19.03.2015г сч ПК-605-0811-4 от 11.08.15г	тмц	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв 2016
СР ПРОМТЕХНИК	685,06	Предоплата за аксиально поршневым насос по дог № 017-5/15 от 05.05.2015г сч 323 от 24.08.15г (оплата по	тмц	сентябрь 2015 г.	текущая	1 кв 2016
ФЛСмидт Рус	21 036,18	Предоплата за поставку запчастей по дог 2656-13 от 18.12.13г	тмц	31.03.2014 декабрь 2015 г.	текущая	1 кв 2016
Электродвигатель СЗЭМО	1 198,86	Доплата за электродвигатели по дог №13-6/15 от 05.07.2012г сч 13179 от 23.09.15г	тмц	ноябрь 2015 г.	текущая	1 кв 2016
Юна-Ойл	167,59	Оплата за масло по дог №22-7/15 от 02.10.2012г сч 2446 от 19.06.2015г.	тмц	июль 2015 г.	текущая	1 кв 2016
Поставщики до 50 тыс. руб	844,45			сентябрь 2015 г.	текущая	4 кв 2015
Строка 12302 расчёты с покупателями и заказчиками	256 381					
Ахдмарин	1 119	за цемент	готовая продукция	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв 2016
BULMINE GLOBAL METAL TRADING	482	за цемент	готовая продукция	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв 2016
Домостроитель	8400	за цемент	готовая продукция	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв 2016
Кубань-Транстехнологии	102	за цемент	готовая продукция	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв 2016
МонолитСтрой-Юг	54	за цемент	готовая продукция	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв 2016
НВ-Трейд	90860	за клинкер	полуфабрикат	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв 2016
Новоросцемент	141918	субаренда вагонов, кирпич	услуги, материалы	4 кв. 2014, 4 кв. 2015	текущая	1 кв 2016
ПКК Опора	970	за цемент	готовая продукция	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв 2016
СКФ «Транстройсервис»	262	за камень	готовая продукция	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв 2016
Черноморская логистическая компания	992	за цемент	готовая продукция	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв 2016
Южная Строительная компания (Новороссийск)	11170	за цемент	готовая продукция	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв 2016
Покупатели до 50,00 тыс. рублей	50	за цемент	готовая продукция	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв 2016
Строка 12303 расчёты по налогам и сборам	248			декабрь 2015 г.	текущая	1 кв 2016
Строка 12304 Расчёты по социальному страхованию	0			декабрь 2015 г.	текущая	1 кв 2016
Строка 12305 расчёты с подотчётными лицами и прочие расчёты с персоналом	103			декабрь 2015 г.	текущая	1 кв 2016
Строка 12308 расчёты с разными дебиторами и кредиторами	9916					
Сочинская цементная компания	565,89	проценты начисленные по выданному договору займа	засм	Январь 2015	текущая	1 кв 2016
Салухудинов А. А.	166,79	претензия	претензия	Август 2014	текущая	1 кв 2016
Национальный стандарт	534,94	по договорам поручительства	кредит сотрудника	3 кв. 2015 г.	текущая	1 кв 2016
Краснодарская таможня	951,00	таможенные платежи	услуги	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв 2016

Расшифровка статей баланса за 2015 год



ОАД - безлицензионный таможенный пункт - 353973
 Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск, п. Варнеквасовский
 ул. Орловская, 11. Контакт: info@kuban.ru, Тел.: (8617) 27-64-25, (8617) 27-64-24

Новороссийская таможня	7 627,34	таможенные платежи	услуги	4 кв. 2015 г.	текущая	1 кв. 2016
менее 50,00 тыс руб.	69,76		услуги	декабрь 2015 г.	текущая	1 кв. 2016

Управляющий директор

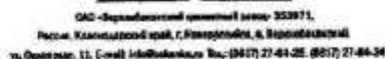
Зискаль А.С.

Главный бухгалтер

Мазела М.Б.



Расшифровка статей баланса за 2015 год





ОАО «Восточные цифровые Женщины» 363071,
Росси, Краснодарский край, г.Новокузнецк, А. Верещагинский
ул. Орловская, 11. E-mail: info@vostzheny.ru Тел.: (8617) 27-44-28, (8617) 27-64-34

Маво Моторс (Сочи г.)	150	услуги по ТО ГПА	ГПС	декабрь 2014 г.	текущая
МарГео (Новочеркасск г.)	330	Производство повторной серии	маршейдер	декабрь 2015 г.	текущая
Маршейдерия и геодезия	394	Создание планово-высотной опорной сети карьера	маршейдер	октябрь 2015 г.	текущая
Медицинский координационный центр	249	Медицинский профосмотр по вх. док. 772 от 28.12.2015	завоуправление	декабрь 2015 г.	текущая
МодусТранс	381	ж/д перевозки	отдел перевозок	4 кв. 2015 г.	текущая
МТС	117	отовая связь	ОИТ	декабрь 2015 г.	текущая
Налоговые и бух. консультации	330	обслуживание УТП	завоуправление	декабрь 2015 г.	текущая
Недра	535	Обмер выполненных геологоразведочных работ шлам марки А	маршейдер	4 кв. 15	текущая
НЛМК	1 180		отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
НовАток	388	Ремонт наружного освещения горного цеха по вх. док. 1 от	ОГЭ	декабрь 2015 г.	текущая
Новая перевозочная компания	50	предоставление подвижного состава от Шадок- от Тоннельная по вх. док.	отдел логистики	декабрь 2015 г.	текущая
Новомортранс	508	услуги по организации перевозки груза по ГТД	ОВЭД	декабрь 2015 г.	текущая
Новоросметалл	778	Поставка ТМЦ (огарки)	отдел закупок	4 кв. 2015 г.	текущая
Новороспожсервис	328	Ремонт и техобслуживание огнетушителей по вх. док. 000378 от		4 кв. 2015 г.	текущая
Новоросцемент	271 990	опла газарная	отдел закупок	4 кв. 2015 г.	текущая
Новоросремонт	297	ревизия, ремонт рулевого фильтра 481.BF660 по вх. док. 109 от 18.12.2015	производственный цех	4 кв. 2015 г.	текущая
Новороссервис	5 120	ревизия и ремонт оборудования	ОГМ	4 кв. 2015 г.	текущая
Новоросэнергосервис	569	Поступление материалов по вх. док. 840 от 25.12.2015	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
Новотехсервис	1 946	ТО-5 тепловоза ТЭМ15 №088	Железнодорожный цех	декабрь 2015 г.	текущая
Окуфрийчук О.П.	179	дистоплюе	АТЦ	декабрь 2015 г.	текущая
Офис Класс	65	Поступление ТМЦ (канцтовары)	завоуправление	декабрь 2015 г.	текущая
Паркомейко А.В.	74	услуги по перевозке опилок	АТЦ	декабрь 2015 г.	текущая
Перепала В.В.	587	услуги перевозки опилок	АТЦ	декабрь 2015 г.	текущая
Подземная и строительная техника	70	поставка ТМЦ (шпикомплект 18.00R25 ADVANCE E3 2S GL901 TTF)	отдел закупок	ноябрь 2015 г.	текущая
Приволье агрофирма	54	Поступление ТМЦ для столовой	завоуправление	декабрь 2015 г.	текущая
Принт-М	78	Поставка ТМЦ боланок	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
Промсервис-Юг (Краснодар г.)	379	Поступление ГСМ	транспортный цех	декабрь 2015 г.	текущая
Промстройводэнерго	136	выполнение простых работ по системе учета хоз.-бытовых и производственных стоков вод по вх. док. 16 от 21.10.2015	энергетический цех	октябрь 2015 г.	текущая
Профессионал	346	Поступление ТМЦ	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
Профтранс	291	Поступление ТМЦ	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
ПрофТрансЭкспресс	98	вазель гипсовый	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
ПрофЭкспресс Транс	180	(вкл) Аренда вагонов	отдел логистики	декабрь 2015 г.	текущая
Радио НПП	806	Поступление материалов (запчасти)	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
Ранг	107	Предоставление вагонов	отдел логистики	декабрь	текущая
РГМК-Кубань	206	поступление ТМЦ	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
Роснефть НК	82 627	Газ	ОГЭ	декабрь 2015 г.	текущая
Ростелеком	71	услуги связи	оит	декабрь 2015 г.	текущая
Росшина-Инвест	50	Поступление ТМЦ (автомашина)	декабрь 2015 г.	декабрь 2015 г.	текущая
РУД Русланц Конвейеры и Системы	295	Поступление ТМЦ(запчасти)	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
РэйлСпецТранс	1 087	услуга по предоставлению жд подвижного состава	отдел логистики	декабрь 2015 г.	текущая
РэйлТрансЛогистика	7 297	Услуги по предоставлению ж/д вагонов	отдел логистики	декабрь 2015 г.	текущая
САМАРСКИЙ ПОДШИПНИКОВЫЙ ЗАВОД	133	Поступление ТМЦ (подшипник)	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
Сатурн и К	155	разработка энергетического паспорта предприятия	ОГЭ	ноябрь 2015 г.	текущая
СБСВ - Ключаво Новороссийск	105	Ремонт и ТО а/м	транспортный цех	декабрь 2015 г.	текущая
СЕВАТ	94	Поступление ТМЦ	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
Сейтумерова Ж. А.	105	вызов ТБО	АХО	декабрь 2015 г.	текущая
Сервис Систем Безопасности	116	ТО и ППР систем пожарной автоматизации	отдел ГО и ЧС	декабрь 2015 г.	текущая
СЕТКО	525	Услуги по доставке цемента	отдел продаж	декабрь 2015 г.	текущая
Системы промышленного мониторинга и управления	96	Поступление ТМЦ	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
СибТромТехно	65	Поставка ТМЦ (изоляция)	отдел продаж	ноябрь 2015 г.	текущая
Соафрахт	27 002	Услуги по предоставлению ж/д подвижного состава	отдел логистики	декабрь 2015 г.	текущая

Расшифровка статей баланса за 2015 г.



ФГБН ВНИИТМ
Федеральный научный центр
технической механики
г. Москва, ул. Вавилова, д. 1, стр. 1
тел. (495) 37-41-35, факс (495) 37-41-36

Сончис	254	Техобслуживание компрессоров	производственный цех	декабрь 2015 г.	текущая
СТА Инжиниринг	82	Поступление ТМЦ	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
Строймонтажсервис Юг	914	ремонт сплит-систем	ОГЭ	дек.15	текущая
Стройпортхолдинг	343	Подстанция ПС 10/6 кВ "Цементная" (блочное-модульное здание, фундамент для трансформатора)	ОКС	декабрь 2015 г.	текущая
Судовой технический центр	81	Анализ качества сточной ливневой воды	производственный цех	декабрь 2015 г.	текущая
Супер Ойл	500	масло циркуляционное Glugole 22 MOBIL	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
ТБ Тойо Транс	238	таможенные услуги, мешки	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
ТД Альфа-Р	159	поступление материалов	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
ТД Кубань-Камаз	104	Поступление материалов (запчасти)	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
ТД ПаллетТрейд	160	Поступление материалов (паллеты)	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
ТД УНКМТЕХ	7 593	Поступление материалов	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
ТЕК-КОМ ЮГ	2 784	Поступление ТМЦ (запчасти)	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
Техноавиа-Краснодар	1 068	Поступление ТМЦ (опекодежда)	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
ТК Велес	1 594	Комплексная услуга по перевозке цемента на тарифные расстояния	отдел логистики	декабрь 2015 г.	текущая
ТК Паритет	78	Поступление инвентаря	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
ТрансБизнесГрупп	346	Предоставление вагонов для хранения гелиевого	отдел логистики	декабрь 2015 г.	текущая
Транспортные технологии	84	Услуги по предоставлению жд подвижного состава	отдел логистики	декабрь 2015 г.	текущая
ТрансТехСнаб	1 039	поставка ТМЦ (водлон деревянный)	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
ТРЕЙД ЮГ	166	Поставка ТМЦ	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
Февзиев А.А.	194	Ремонт в/м	автотранспортный цех	декабрь 2015 г.	текущая
Фединистов В.Н.	711	услуги автоподъемника, автопогрузчика	Цех отгрузки	декабрь 2015 г.	текущая
ФЛСмидт Рус	2 531	поставка ТМЦ (3/4)	отдел закупок	4 кв. 2015 г.	текущая
ХИМПЭК ТК	7 665	Поставка ТМЦ контейнеры мягкие	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
ЦемТранс	415	услуга по предоставлению жд подвижного состава	отдел логистики	декабрь 2015 г.	текущая
Цепелли Русланд	2 295	ремонт и то бульдозер	горный цех	декабрь 2015 г.	текущая
Чеканкина И. Ф.	189	доставка сотрудников на работу	транспортный цех	декабрь 2015 г.	текущая
ЭЙ-БИ-РЕЙЛ	74	Услуги по организации перевозок грузов в подвижном составе	отдел логистики	декабрь 2015 г.	текущая
Эв-Си-Рейл	5 461	Услуги по организации перевозок грузов в подвижном составе (вагоны) за июль 2015 по вкл. док. ЗСР/794 от 30.06.2015	отдел логистики	декабрь 2015 г.	текущая
Экомониторинг	420	Определение классов опасности токсичных отходов производства и потребления	эколог	декабрь 2015 г.	текущая
Экспресс-Сервис-Курьер	79	Доставка прибора в поверку	Служба охраны окружающей среды	декабрь 2015 г.	текущая
Электросервис	74	СМР ст. Обменная	ОКС	май 2015 г.	текущая
Энергоком	220	Поступление ТМЦ	отдел закупок	4 кв. 2015 г.	текущая
Югодоказал (Крымск)	241	поставка ТМЦ (вода)	ОГЭ	4 кв. 2015 г.	текущая
Ютпродукт	206	Продукты для столовой	завоуправление	декабрь 2015 г.	текущая
FL SMIDTH A/S	8 877	Поставка ТМЦ (3/4)	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
FLSMIDTH VENTOMATIC	2 193	Поставка ТМЦ (3/4)	отдел закупок	4 кв. 2015 г.	текущая
GEOCON GmbH & Co. KG	11 642	Поступление материалов (карпич)	отдел закупок	4 кв. 2015 г.	текущая
W.R. GRACE Italiana S.p. A	9 052	поставка ТМЦ добавки	отдел закупок	4 кв. 2015 г.	текущая
ПАНАЛИТЛ ГмбХ Кассель Германия	2 332	труба нейтрона NEM д/полюсного нейтрона анализатора 8000 часов работы	отдел закупок	4 кв. 2015 г.	текущая
КомБелт	66	поступление ТМЦ	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
Масс Моторе (Сочи г.)	28 056	поставка ТМЦ (3/4)	отдел закупок	4 кв. 2015 г.	текущая
Мехрегионкомплект	2 805	Поставка ТМЦ (3/4)	отдел закупок	4 кв. 2015 г.	текущая
Новые технологии	61	Поступление ТМЦ (3/4)	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
Ойл-Форби	2 289	масло циркуляционное синт. SHC 630 MOBIL	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
PMA Рус	93	Поступление ТМЦ (3/4)	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
Россудсервис	756	поставка ТМЦ (3/4)	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
СНАБПРОМ ИНЖИНИРИНГ	11 595	поставка ТМЦ (Масса КАСА/Л L50) акрилич	отдел закупок	4 кв. 2015 г.	текущая

Расшифровка статей баланса за 2015 г.



ОАО «Краснодарский цифровой завод» 353831,
Рыбин, Краснодарский край, г. Краснодар, в. Краснобаварский
ул. Орловский, 13, Стор. info@kzv.ru Тел.: (8617) 27-64-28, (8617) 27-64-34

4

ТД Индустрия Сервис	1 438	цилиндр CXHXMP590/50...200A11/11-DCUXD5 568 R901060224 Bosch Rexroth	отдел закупок		
Трейд Логистик Компани	1 749	поставка ТМЦ з/ч	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
ФЛСиндт Рус	15 627	Услуги по обслуживанию оборудования	ИТО	декабрь 2015 г.	текущая
ЭКО КОМ	1 185	фильтр рукавный 135x1530 PES 500	отдел закупок	4 кв. 2015 г.	текущая
ЮмонтажэлектротД	218	Поступление ТМЦ з/ч	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
Юна-Ойл	1 815	Поставка ТМЦ (масло редукторное)	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
Юнивольтс Евромуг	297	Поставка ТМЦ	отдел закупок	декабрь 2015 г.	текущая
менее 50 тыс. руб.	1 716	поставка ТМЦ, услуги	отдел закупок	июнь 2015 г.	текущая
Строка 15202 (расчёты с покупателями и заказчиками)	390 017				
Анапский завод ЖБИ	566	за цемент	отдел продаж	декабрь 2015 г.	текущая
АС Цемент	1 625	за цемент	отдел продаж	декабрь 2015 г.	текущая
Астим	432	за цемент	отдел продаж	декабрь 2015 г.	текущая
Базис-Теско	3 088	за цемент	отдел продаж	декабрь 2015 г.	текущая
Восточная торговая компания	1 697	за камень	отдел продаж	декабрь 2015 г.	текущая
Гарант-Алто	100	за цемент	отдел продаж	ноябрь 2014 г.	текущая
ГУССТ 4 (Покупатель)	442	за цемент	отдел продаж	декабрь 2014 г.	текущая
Дроб Маш	197	за камень	отдел продаж	декабрь 2015 г.	текущая
ИнтелРос	1 206	камень	отдел продаж	декабрь 2015 г.	текущая
КСМ Энемский	76	за цемент	отдел продаж	декабрь 2015 г.	текущая
Ларионов А.А.	1 347	за цемент	отдел продаж	июнь 2015 г.	текущая
Лидер Юг	2 772	за цемент	отдел продаж	декабрь 2015 г.	текущая
ЛИМАН	8 267	за цемент	отдел продаж	декабрь 2015 г.	текущая
НВ-Трейд	340 219	за цемент	отдел продаж	декабрь 2015 г.	текущая
Новоросцемент	14 524	предоплата за предоставление подложного состава	отдел логистики	декабрь 2015 г.	текущая
Новоросцемент Маркет	567	за цемент	отдел продаж	декабрь 2015 г.	текущая
Париков Н.В.	254	за цемент	отдел продаж	декабрь 2015 г.	текущая
Подряд	80	за цемент	отдел продаж	сентябрь 2015 г.	текущая
Росмонтаж	58	за цемент	отдел продаж	декабрь 2015 г.	текущая
Росстрой (Краснодар г.)	845	за цемент	отдел продаж	декабрь 2015 г.	текущая
Стройгепель Краснодар	1 460	за цемент	отдел продаж	сентябрь 2015 г.	текущая
ТД "Славянский ЖБИ"	751	за цемент	отдел продаж	декабрь 2015 г.	текущая
Терем	327	за цемент	отдел продаж	декабрь 2015 г.	текущая
Терем-ЖБИ	111	за цемент	отдел продаж	декабрь 2015 г.	текущая
ТПК Молод	503	за цемент	отдел продаж	декабрь 2015 г.	текущая
Хайруллин И.Р.	150	за цемент	отдел продаж	декабрь 2015 г.	текущая
ЦемДом	1 817	за цемент	отдел продаж	декабрь 2015 г.	текущая
Цемеос	6 026	за цемент	отдел продаж	декабрь 2015 г.	текущая
менее 50 тыс. руб.	510	за цемент	отдел продаж	декабрь 2015 г.	текущая
Строка 15203 (расчёты по налогам и сборам)	148 780				
НДФЛ	3 129		бухгалтерия	сентябрь 2015 г.	текущая
Налог на имущество	5 891		бухгалтерия	4 кв. 2015	текущая
Транспортный налог	254		бухгалтерия	4 кв. 2015	текущая
НДС	139 271		бухгалтерия	4 кв. 2015	текущая
Нормативные выбросы	233		бухгалтерия	4 кв. 2015	текущая
Прочие	3		бухгалтерия	4 кв. 2015	текущая
Строка 15204 (расчёты по социальному страхованию и обеспечению)	7 576		бухгалтерия	4 кв. 2015	текущая
Строка 15205 (задолженность перед персоналом по з/пл.)	12 192		бухгалтерия	4 кв. 2015	текущая
Строка 15206 (задолженность перед персоналом по п/о.)	12		бухгалтерия	4 кв. 2015	текущая
Строка 15208 (расчёты с разными дебиторами и кредиторами)	238				текущая
Служба суд. пристава	237	по исполнительным листам, алименты	бухгалтерия	2015 г.	текущая
Прочие, менее 50 тыс.				2015 г.	текущая

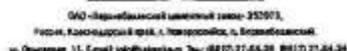
Управляющий директор

Зиссель А.С.

Главный бухгалтер

Мазепа М.Б.

Расшифровка статей баланса за 2015 г.





ОАО – Березовский цементный завод 353971,
Росси́я, Краснодарский край, г. Новороссийск, п. Березовский.
ул. Орнатная, 11. E-mail: info@bce.ru Тел.: (8617) 27-64-25. (8617) 27-64-24

1

Приложение 6
Информация по долгосрочным и краткосрочным займам и кредитам
(строка 1410 + 1510)

Задолженность по договору в тыс.руб.на
31.12.2015 г.

Дата и номер договора	Кредитор / заимодавец	Дата получения денежных средств по договору	Срок возврата кредита / займа по договору	ВСЕГО	в том числе:	
					основная сумма	проценты по бух. учету
Кредиты и займы всего	X	X	X	16 123 537	15 954 091	169 446
5214 от 22.12.2009	Сбербанк России ОАО	08.02.2010	22.12.2016	2 137 756	2 135 241	2 515
5429 от 30.09.2011	Сбербанк России ОАО	06.10.2011	27.03.2020	5 854 838	5 800 000	54 838
29-15/1701 от 18.11.2015 г	Юго-Западный банк ОАО "Сбербанк России" г. Ростов - на Дону	18.11.2015 - 29.12.2015	17.08.2016	441 723	441 250	473
Ф2/21-15/КЛВ от 14.10.2015	Национальный стандарт	15.10.2015 - 28.12.2015	13.10.2018	550 000	550 000	0
Ф2/13-15/КЛВ от 19.06.2015	Национальный стандарт	19.06.2015 - 30.06.2015	18.06.2018	192 000	192 000	0
Облигационный займ	НКО ЗАО НРД	14.05.2013	04.05.2021	3 666 674	3 600 000	66 674
15/2013 от 10.06.2013	НВ-Трейд	24.06.2013	01.03.2020 г.	51 726	50 000	1 726
19/2015 от 06.05.2015	НВ-Трейд	07.05.2015 - 12.05.2015	01.03.2020 г.	137 092	125 000	12 092
18/20/2015 от 18.05.2015	НВ-Трейд	19.05.2015 - 07.07.2015	18.05.2018 г.	520 730	515 000	5 730
20/2015 от 01.09.2015	НВ-Трейд	01.09.2015	01.09.2020	237 500	237 500	0
R1502 от 15.02.13	Элбридж Инвестментс Лимитед	27.02.2013	15.04.2020	303 312	300 000	3 312
б/н от 10.10.2011	Элбридж Инвестментс Лимитед	13.10.2011	12.04.2020	2 022 082	2 000 000	22 082
254у-15 от 28.12.2015	Ремсервис	28.12.2015	14.01.2016	8 102	8 100	2

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

Управляющий директор

Главный бухгалтер

Зискель А.С.

Мазепа М.Б.

Расшифровка статей баланса за 2015 г.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2015 г.

г. Новороссийск

Стр. 1 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.....	7
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДЧОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ).....	7
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	7
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ.....	8
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ.....	8
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	8
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	8
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ.....	8
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	9
2.3. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	9
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	9
2.5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	10
2.6. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	10
2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	10
2.8. МАТЕРИАЛЬНЫЕ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ.....	11
2.9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	12
2.10. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	14
2.11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	15
2.12. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	15
2.13. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ.....	16
2.14. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	16
2.15. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	17
2.16. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	17
2.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	17
2.18. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	18
2.19. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ.....	19
2.20. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ.....	19
2.21. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ.....	19
2.22. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	19
2.23. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	20
2.24. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	21
2.25. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.....	21
2.26. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	21
2.27. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	22
2.28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	22
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	22
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	23
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	23
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	25
4.3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	29
4.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ.....	30
4.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	30
4.6. ЗАПАСЫ.....	30
4.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	32
4.8. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	35
4.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	37
4.10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	39
4.11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	39
4.12. ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ.....	40
4.13. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ).....	40

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

4.14.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	40
4.15.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	40
4.16.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	40
4.17.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	41
4.18.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	46
4.19.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	47
4.20.	ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	48
4.21.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	48
4.22.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ.....	50
4.23.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ.....	50
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	51
5.1.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	51
5.2.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	51
5.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	53
5.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	55
5.5.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.....	56
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	57
6.1.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	57
6.2.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	60
6.3.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	61
6.4.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО.....	61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Верхнебаканский цементный завод» за 2015 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 2015 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

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

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

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

Юридический и почтовый адрес Общества:

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

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2013	На 31.12.2014	На 31.12.2015
708	722	734

1.2. Основные виды деятельности

В 2014-2015 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

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

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	С целевым назначением и видами работ: Добыча мергелей для производства цемента при разработке открытым способом Верхне-Баканского месторождения	Министерство природных ресурсов РФ Краснодарского краевого комитета по геологии и использованию недр «Кубаньгеолком»	23.12.1993	КРД № 01473 ТЭ, 01.05.2019
2	Лицензия на пользование недрами с целевым назначением и видами работ: Геологическое изучение, разведка и добыча мергелей (цементное сырье) на участке	Управление по недропользованию по Краснодарскому краю	20.04.2012	КРД №04346 ТР 20.04.2037

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 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
	«Верхнебаканский»			
3	На осуществление: Производство маркшейдерских работ (пространственно-геометрические измерения горных разработок и подземных сооружений, определение их параметров, местоположения и соответствия проектной документации; наблюдения за состоянием горных отводов и обоснование их границ; ведение горной графической документации; учет и обоснование объемов горных разработок; определение опасных зон горных разработок, а также мер по охране горных разработок, зданий, сооружений и природных объектов от воздействия работ, связанных с использованием недрами, проектирование маркшейдерских работ)	Министерство природных ресурсов РФ Краснодарского краевого комитета по геологии и использованию недр «Кубаньгеолком»	28.07.2008	№ 57-ПМ-000321 Бессрочно
4	На осуществление: Деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих), за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности (эксплуатация и хранение источников ионизирующего излучения для полноэлементного поточного анализа химического состава сырья для цементной промышленности; проектирование. Изготовление средств радиационной защиты источников ионизирующего излучения. Используемые радиационные источники: нейтронные анализаторы.	Управление по недропользованию по Краснодарскому краю	12.11.2012	77.99.15.002.Л.0 00077.11.12 Бессрочно
5	На осуществление: Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности (использование воспламеняющихся, окисляющих, высокотоксичных веществ и веществ,	Федеральная служба по экологическому технологическому и атомному надзору	09.10.2015	№ ВХ – 30- 005577 Бессрочно

Стр. 5 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 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
	представляющих опасность для окружающей среды, на объектах; хранение воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах; транспортирование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах; использование (эксплуатация) на объектах оборудования, работающего под избыточным давлением более 0,07 мегапаскаля: пара, газа (в газообразном, сжиженном состоянии); воды при температуре нагрева более 115 градусов Цельсия; иных жидкостей при температуре, превышающей температуру их кипения при избыточном давлении 0,07 мегапаскаля; ведения горных работ, работ по обогащению полезных ископаемых, а также работ в подземных условиях, за исключением ведения открытых горных работ без использования (образования) воспламеняющихся, окисляющих, горючих и взрывчатых веществ, определенных приложением 1 к Федеральному закону «О промышленной безопасности опасных производственных объектов»			

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 31.12.2015 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 31.12.2015 являются:

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

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

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

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

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

1.5. Информация об органах управления

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

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

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2015 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»

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

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

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

Генеральный директор ООО «ГАЗМЕТАЛЛПРОЕКТ» - Иващенко Олег Игоревич.

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

На основании доверенности № 116 от 08 апреля 2015 года функции управления Обществом возложены на управляющего директора Зискаля Анатолия Семеновича.

1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2015 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 Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество». Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская Ассоциация Содружество» № 7198, ОГРН – 11506030481.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2015 г., на 31.12.2014 г. и на 31.12.2013 г. ОАО «Верхнебаканский цементный завод» не имел дочерних и зависимых обществ.

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

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2015 г. утверждена приказом Управляющего директора Общества от 31 декабря 2014 г. № 1816.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

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

2.3. Последствия изменения учетной политики

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

В учетную политику на 2015 год по сравнению с 2014 годом, и на 2016 год по сравнению с 2015 годом существенных изменений не внесено.

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ОАО «Верхнебаканский цементный завод» ведется финансово-бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1:С Предприятие 8.2. Управление Производственным Предприятием для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Стр. 9 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.5. Инвентаризация имущества и обязательств

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

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2015 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 31.12.2015	Курс на 31.12.2014	Курс на 31.12.2013
Доллар США	72,8827 за 1 долл. США	56,2584 за 1 долл. США	32,7292 за 1 долл. США
Евро	79,6972 за Евро	68,3427 за Евро	44,9699 за Евро

2.7. Нематериальные активы

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

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Переоценка НМА в 2014-2015 гг. не проводилась.

Амортизация

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки по отдельным объектам в

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

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;
- 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. Материальные и нематериальные поисковые активы

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

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

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

1. Затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, поисковых и опережающих эксплуатационных скважин;
2. Затраты на приобретение и монтаж машин и оборудования, приобретение транспортных средств, используемых для поиска, оценки и разведки полезных ископаемых;
3. Затраты на геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах;
4. Затраты на проведение горно-разведочных выработок;

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

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

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

Организация прекращает признание поисковых активов в отношении определенного участка недр при подтверждении коммерческой целесообразности добычи или признании добычи полезных ископаемых бесперспективной на нем.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и, при условии дальнейшего использования в деятельности организации, переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых, по остаточной стоимости (фактическим затратам с учетом переоценок за вычетом накопленных амортизации и обесценения).

В отдельных случаях стоимость нематериального поискового актива формирует фактическую стоимость основных средств организации. Затраты на геологоразведочные работы, относящиеся к конкретным скважинам, признанные в составе нематериальных поисковых активов, включаются в фактическую стоимость скважин при их признании объектами основных средств организации.

На каждую отчетную дату организация проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов. Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы группируются по участкам месторождений полезных ископаемых.

2.9. Основные средства

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

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

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

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

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

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

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

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

Право собственности на земельные участки

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

Оценка основных средств при принятии к учету

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

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

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

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

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

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

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации 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 подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

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

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

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется - исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

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

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

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

Стр. 13 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

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

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

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

2.10. 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

Стр. 14 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

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).

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

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

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

- предусмотрены проектно-сметной документацией и технологическим процессом 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.

2.11. Финансовые вложения

Депозиты сроком до трех месяцев расцениваются как денежные эквиваленты.

2.12. 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.

Стр. 15 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

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 4.6 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.

2.13. 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.

2.14. 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 октября 2008 г. № 106н, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов являются оценочными.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.15. 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.

2.16. 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.

2.17. 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:

Стр. 17 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

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

Информация по данным оценочным обязательствам подлежит раскрытию в разделе 4.19 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.

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

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

Учетной политикой Общества предусмотрен порядок создания резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;

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

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

- под обесценение МПЗ;

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

2.18. Арендованные основные средства

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

- принятой в договоре без возмещаемых налогов;

Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

2.19. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

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

2.20. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

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

2.21. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

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

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

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

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

2.22. Порядок формирования доходов

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

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

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

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации продукции;
- доходы от субаренды вагонов.

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду прочих активов организации;

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

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

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,

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.24. Отложенные налоги

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

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

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

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

2.25. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

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

2.26. Информация о связанных сторонах

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

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

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.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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, выручка от реализации которого составляет 98,3 % общей выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными.

2.28. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

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

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г., 31 декабря 2013 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2014 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2014 г.

- в Отчете о движении денежных средств за 2015 год были внесены корректировки сопоставимых показателей:

На строки, Наименование показателя	Оборот январь-декабрь 2014 года отчетности за 2014 год до изменений	Изменения	Оборот январь-декабрь 2014 года отчетности за 2015 год после изменений	Пояснения
4122 В связи с оплатой труда работников	(332 755)	(90533)	(423 288)	Увеличены расходы на сумму страховых взносов во внебюджетные фонды
4129 Прочие платежи	(155658)	90533	(65125)	Уменьшены расходы на сумму страховых взносов во внебюджетные фонды

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2014-2015 г. представлена в нижеследующих таблицах.

Движение нематериальных активов за 2015 г.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2014				Изменения за период						На 31.12.2015		
		Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленные амортизации и убыток от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленные амортизации и убыток от обесценения	Остаточная стоимость
						Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериальные активы - ВСЕГО	1110	29 538	(3 135)	26 404	-	-	-	(1 197)	-	-	-	29 538	(4 332)	25 206
в т.ч.														
Регистрация товарного знака	1110	188	(4)	182	-	-	-	(23)	-	-	-	188	(27)	159
Лицензия КРД 04346 ТР	1110	29 350	(3 131)	26 222	-	-	-	(1 174)	-	-	-	29 350	(4 305)	25 045

Стр. 23 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Движение нематериальных активов за 2014 г.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2013			Изменения за период						На 31.12.2014			
		Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация и убыток от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость / рыночная / восстановительная	Накопленная амортизация и убыток от обесценения	Остаточная стоимость
						Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная / рыночная / восстановительная	Накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериальные активы - ВСЕГО	1110	29 506	(1 957)	27 549	32	-	-	(1 178)	-	-	-	29 538	(3 135)	26 404
в т.ч.														
Регистрация товарного знака	1110	154	(0)	154	32	-	-	(4)	-	-	-	186	(4)	182
Лицензия КРД 04346 ТР	1110	29 352	(1 957)	27 396	-	-	-	(1 174)	-	-	-	29 352	(3 131)	26 222

Стр. 24 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы, созданные самой организацией, ВСЕГО	1110	186	186	154
в том числе: Регистрация товарного знака	1110	186	186	154
Нематериальные активы, по которым переданы права на их использование, ВСЕГО	1110	29 353	29 353	29 353
в том числе: Лицензия КРД 04346 ТР	1110	29 353	29 353	29 353
ИТОГО	1110	29 538	29 538	29 506

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 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	-	-
Лицензия КРД 04346 ТР	300	линейный	300	линейный	300	линейный

4.2. Основные средства

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

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

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Общество произвело добровольную переоценку объектов однородных групп основных средств: зданий и сооружений. Переоценка была осуществлена на основании рекомендованных компанией ООО «Южная оценочная компания «Эксперт» данных, которые были рассмотрены и приняты Обществом. Сумма дооценки основных средств, проведенной по состоянию на 31 декабря 2014 года составила 1 623 908 тыс. руб. (в том числе сумма уценки по основным средствам, переоценённым ранее, списанной за счет добавочного капитала в размере 17 773 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество произвело добровольную переоценку объектов однородных групп основных средств: зданий и сооружений. Переоценка была осуществлена на основании рекомендованных компанией ООО «АНАЛИТИЧЕСКОЕ БЮРО ЭКСПЕРТИЗ И ИССЛЕДОВАНИЙ» данных, которые были рассмотрены и приняты Обществом. При этом основные средства (остаточная стоимость) были дооценены на 297 894 тыс. руб.

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2014 - 2015 гг. представляет собой следующее:

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение основных средств за 2015 г.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Написано амортизации	Перемещение		Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	20 450 820	(3 033 056)	43 948	(1 418)	1 224	(1 097 496)	-	-	371357	(73483)	20 864 509	(4 202 791)
в том числе:							-	-	-	-		
Здания	3 774 368	(425 025)	10 535			(74 452)	-	-	153009	(47097)	3 937 942	(548 574)
Сооружения и передаточные устройства	7 711 405	(880 015)	1 866			(296 775)	-	-	216318	(26366)	7 931 589	(1211 166)
Машины и оборудование	6 641 269	(1 554 558)	18 707	(779)	610	(694 005)	-	-	-	-	6 655 197	(2 247 953)
Транспортные средства	245 216	(136 904)	8 643	(318)	318	(24 827)	-	-	-	-	253 540	(1 161 212)
Другие виды основных средств	78 363	(28 554)	4 197	(319)	295	(7 637)	-	-	-	-	82 241	(35 896)

Стр. 26 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение основных средств за 2014 г.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Написано амортизации	Перемещение		Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	17 738 366	(1 641 075)	712 371	(10 714)	9 468	(1 014 760)	-	-	2 010 597	(398 689)	20 450 820	(3 033 056)
в том числе:							-	-				
Здания	2 997 053	(214 102)	13 278	-	-	(60 489)			764 039	(150 423)	3 774 368	(425 025)
Сооружения и передаточные устройства	5 673 924	(416 956)	591 630	(708)	708	(233 501)	-	-	1 246 558	(236 266)	7 711 405	(880 015)
Машины и оборудование	8 582 702	(888 045)	103 911	(1 079)	1 079	(694 199)	(44 265)	26 607	-	-	8 641 269	(1 554 558)
Транспортные средства	225 574	(110 216)	2 906	(8 687)	7 641	(1 20 841)	25 543	(13 488)	-	-	245 216	(136 904)
Другие виды основных средств	59 113	(9 756)	568	(40)	40	(5 720)	18 722	(13 118)	-	-	78 363	(28 554)

Стр. 27 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 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 2014 – 2015 гг. представлено ниже:

Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – ВСЕГО	5260	28785	700279
Здания	5261	10 535	13 276
Сооружения и передаточные устройства	5262	8 660	591 630
Машины и оборудование	5263	7 230	95 373
Транспортные средства	5264	2 359	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
Прочие	5266	-	-

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

По состоянию на 31.12.2015 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Основные средства, переведенные на консервацию	5265	370 056	364 146	395 899
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5266	15 492 467	16 209 753	15 579 924

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

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

№ п/п	Наименование лизингодателя	Реквизиты договора	Отражение лизингового имущества у лизингополучателя без НДС	Остаточная стоимость лизингового имущества на 31.12.2015	Начисленные лизинговые платежи текущего года, в т.ч. НДС	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
	Итого за балансом	-	14 428	-	6 181	6 408
1	ООО «СТОУН – XXI»	Л16736 от 29.11.2012	-		1 013	-
2	ООО «СТОУН – XXI»	Л16738 от 29.11.2012	3 191		1 073	89

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

№ п/п	Наименование лизингодателя	Реквизиты договора	Отражение лизингового имущества у лизингополучателя без НДС	Остаточная стоимость лизингового имущества на 31.12.2015	Начисленные лизинговые платежи текущего года, в т.ч. НДС	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
3	ООО «СТОУН – XXI»	Л17825 от 18.03.2013	1 679	-	559	186
4	ООО «СТОУН – XXI»	Л 21871 от 29.04.2014	2 777		1 085	1 386
5	ООО «СТОУН – XXI»	Л 23472 от 25.09.2014	5 089		2 015	3 185
6	ООО «СТОУН – XXI»	№ Л26895 от 08.09.2015	677		172	627
7	ООО «СТОУН – XXI»	№ Л26900 от 08.09.2015	1 015		263	935

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего		511 602	451 808	580 146
в том числе:				
Незавершенное строительство:		511 298	447 179	579 687
строительство новых объектов		481 384	421 629	525 500
оборудование к установке		733	7 875	10 290
реконструкция и модернизация объектов основных средств		29 181	17 665	43 897
Незаконченные операции по приобретению		304	4 629	459
прочих основных средств		304	4 629	459

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

4.3. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2015 г., 31.12.2014 г., 31.12.2013 г. на балансе организации нет долгосрочных финансовых вложений.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.4. Отложенные налоговые активы

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

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2015	Сумма по состоянию на 31.12.2014	Сумма по состоянию на 31.12.2013
1	Налоговый убыток, перенесенный на будущее	907 884	840 947	834 709
2	Основные средства	1 157	1 127	1 113
3	Оценочные резервы	4 588	4 094	3 512
	ИТОГО	913 629	846 168	839 334

4.5. Прочие внеоборотные активы

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

№ п/п	Наименование	Сумма		
		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
1	Авансы, выданные на приобретение и СМР по созданию внеоборотных активов	21 343	2 060	518 775
	ИТОГО	21 343	2 060	518 775

4.6. Запасы

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

№ п/п	Наименование	Код строки	Сумма		
			31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12 101	519 699	533 266	375 240
2	Затраты в незавершенном производстве (полуфабрикаты)	12 103	41 052	44 880	68 410
3	Готовая продукция	12 102	32 352	8 092	23 419
	ИТОГО	1 210	593 103	586 238	467 070

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

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

За 2015 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	2 915	-	(2 619)	(92)	203
2.	Готовая продукция	1 597	-	(1 597)	-	-
3.	Полуфабрикаты собственного производства	16	-	(16)	-	-
	ИТОГО	4 528	-	(4 232)	(92)	203

За 2014 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	2 402	556	-	(43)	2 915
2.	Готовая продукция	-	1 597	-	-	1 597
3.	Полуфабрикаты собственного производства	-	16	-	-	16
	ИТОГО	2 402	2 169	-	(43)	4 528

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

№ п/п	Наименование запасов, находящихся в залоге	Код строки	Сумма		
			31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
1	Материалы	12101	38 468		
2	Затраты в незавершенном производстве	12103	30 832	-	-
	ИТОГО		69 300	-	-

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.7. 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 строк	На 31.12.2015			На 31.12.2014			На 31.12.2013		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1190	21 343	-	21 343	2 060	-	2 060	518 775	-	518 775
авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству		21 343	-	21 343	2 060	-	2 060	518 775	-	517 775
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	346 884	(3 880)	343 004	170 420	(3 880)	166 540	221 342	(37 499)	183 843
в т.ч. покупатели и заказчики	123 02	256 381	-	256 381	74 849	-	74 849	85 844	-	85 844
авансы выданные	12301	76 356	-	76356	76937	-	76937	94468	(77)	94391

Стр. 32 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код строк	На 31.12.2015			На 31.12.2014			На 31.12.2013		
		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
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	12303	248	-	248	811	-	811	260	-	260
прочие дебиторы	12306 - 12308	13 889	(3 880)	10019	17823	(3880)	13943	40750	(37422)	3328
Итого		368 227	(3 880)	364347	172480	(3880)	168600	740117	(37499)	702618

Стр. 33 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

По состоянию на 31.12.2015 г., 31.12.2014 г., 31.12.2013 г. просроченная дебиторская задолженность представлена нижеприведенной таблице.

Вид дебиторской задолженности	Код строки	Балансовая стоимость		
		На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Просроченная дебиторская задолженность				
Всего		3880	3880	37 499
В том числе, Авансы выданные	12301	-	-	77
Прочие дебиторы	12308	3 880	3880	37423

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

За 2015 г.

Вид дебиторской задолженности	Код строки	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	3 880	-	-	-	3 880
прочие дебиторы	12308	3 880	-	-	-	3 880
ИТОГО		3 880	-	-	-	3 880

За 2014 г.

Вид дебиторской задолженности	Код строки	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	37 499	-	-	(37 499)	3 880
авансы выданные	12301	77	-	-	(77)	-
прочие дебиторы	12308	37 423	3 880	-	(37 423)	3 880
ИТОГО		37 499	3880	-	(37 499)	3 880

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.8. Краткосрочные финансовые вложения

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

За 2015 г.

Наименование показателя	Код строк	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки
Краткосрочные финансовые вложения - всего	1240	26 190	-	26 190	-	-	-	-	-	26 190	-	26 190
в том числе:												
Предоставленные займы	1240	26 190	-	26 190	-	-	-	-	-	26 190	-	26 190

Стр. 35 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2014 г.

Наименование показателя	Код строк	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки
Краткосрочные финансовые вложения - всего	1240	-	-	-	26 190	-	-	-	-	26 190	-	26 190
в том числе:												
Предоставленные займы	1240	-	-	-	26 190	-	-	-	-	26 190	-	26 190

Стр. 36 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

№ п/п	Наименование заемщика	Срок займа	Годовая процентная ставка	Сумма займа		
				На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Сочинская цементная компания Договор процентного займа № 153у-14 от 04.07.2014			26190	26 190	-
	ИТОГО			26 190	26 190	-

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

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

- на 31.12.2015 - 566 тыс. руб.
- на 31.12.2014 – 566 тыс. руб.

4.9. 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 31.12.2015	Сумма по состоянию на 31.12.2014	Сумма по состоянию на 31.12.2013
1	Денежные средства в кассе	282	218	277
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	2566	4 478	9 237
3	Денежные средства на валютных счетах в банках	3265	-	-
4	Краткосрочные депозиты	19200	24 800	67 200
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	25313	29 496	76 714
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	25513	29 496	76 714

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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.

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

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

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

Наименование	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Прочие поступления	4119	24507	80568
НДС, оплаченный покупателями, возврат ИФНС (свернуто)		23 861	79 680
Возмещение за путёвки, страховые возмещения		636	588
Прочие возмещения, страховки ...		10	301
Прочие платежи	4129	(171 109)	(65 125)
Расчеты с персоналом 71, к/73 счета, свернуто		(2 879)	(3 756)
Госпошлины, штрафы		(1 927)	(1 563)
Налог на имущество		(27 202)	(13 175)
НДПИ		(15 502)	(15 202)
Сбор за загрязнение окружающей среды		(867)	(1 016)
Транспортный налог		(1 020)	(945)
Налог на прибыль, доначисленный и оплаченный			(0,15)
Благотворительная помощь		(117)	(1 368)
Организация отдыха детей в детских оздоровительных лагерях		(1 081)	(1 464)
Платежи по претензиям		(1 014)	(445)
Заем выданный		-	(26 190)
Вознаграждение Совету директоров		(119 500)	
Денежные потоки от финансовых операций			
Прочие платежи	4329	(245)	(135)
Консультационные услуги, хранение сертификата ценных бумаг		(245)	(135)

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;

Стр. 38 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

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

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

Прямой метод

Прямой метод для следующих статей отчета о движении денежных средств:

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

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

- поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг

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

Наименование	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
Платежи в связи с оплатой труда работников, в том числе:	4122	(449 082)	(423 288)
НДФЛ	-	(44 383)	(42 211)
страховые взносы во внебюджетные фонды	-	(97 810)	(90 534)

4.10. Прочие оборотные активы

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

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	Расходы будущих периодов	60 275	45 608	63 261
2	НДС с авансов полученных	59 518	32 240	22 541
3	НДС по налоговому агенту	508	-	-
4	Прочие	-	-	5
	ИТОГО	120 300	77 848	85 807

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

4.11. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2015 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 2015 и 2014 гг. не производилось.

Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.12. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2014- 2015 гг. представлена в Отчете об изменении капитала.

Переоценка внеоборотных активов по видам внеоборотных активов представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Переоценка внеоборотных активов, ВСЕГО	1340	2 035 036	1 737 175	113 735
в том числе:				
Переоценка основных средств		2035 036	1 737 175	113 735

4.13. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2014 – 2015 гг. отсутствует.

4.14. 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 2014-2015 г. представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами Общества	13601	6	6	6
ИТОГО		6	6	6

4.15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

В 2014 году по данным бухгалтерского учета получен убыток в размере 438 322 тыс. руб., в 2015 году получен убыток в размере 916 891 тыс. руб.

4.16. Отложенные налоговые обязательства

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

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2015	Сумма по состоянию на 31.12.2014	Сумма по состоянию на 31.12.2013
1	Основные средства	817 755	879 845	939 123
2	Вложения во внеоборотные активы	16 888	16 856	-
3	Незавершенное производство	806	817	1341
4	Готовая продукция	656	156	457
	ИТОГО	836 106	897 675	940 921

Стр. 40 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.17. Кредиты и займы

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

За 2015 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
Долгосрочные заемные средства - всего	1410	14 570 272	1 494 500	-	(835 031)	-	(1 860 241)	-	13 369 500
Кредиты	14101	8 478 740	742 000	-	(543 439)	-	(2 135 241)	-	6 542 000
Займы	14102	6 091 532	752 500	-	(291 532)	-	275 000	-	6 827 500
Краткосрочные заемные средства - всего		1 718 692	874 350	1 860 088	(1 718 349)	(1 840 985)	1 860 241	-	2 754 037
Кредиты		1 418 349	441 250		(1 418 349)		2 135 241	-	2 576 491
Проценты по кредитам		59 024		1 004 705		(1 005 902)		-	57 827
Займы		150 000	433 100		(300 000)	-	(275 000)	-	8 100
Проценты по займам		91 319	-	855 383		(835 083)		-	111619

Стр. 41 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2014 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
Долгосрочные заемные средства - всего	1410	15 945 122	545 601	-	(502 102)	-	(1 418 349)	-	14 570 272
Кредиты	14101	9 853 590	545 601	-	(502 102)	-	(1 418 349)	-	8 478 740
Займы	14102	6 091 532	-	-	-	-	-	-	6091 532
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	851 035	-	1 855 169	(543 499)	(1 862 352)	1 418 349	-	1 718 692
Кредиты	15101	543 499	-	-	(543 499)		1 418 349	-	1 418 349
Проценты по кредитам	15103	59 613	-	1 075 808	-	(1 076 397)	-	-	59 024
Займы	15102	150 000	-	-	-	-	-	-	150 000
Проценты по займам	15105	97 923	-	779 351	-	(785 955)	-	-	91 319

Стр. 42 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основные кредиты и займы

Наименование показателя	Код строки	Срок погашения	На 31.12.2015			На 31.12.2014			На 31.12.2013		
			Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Долгосрочные заемные средства - всего	1410		13 369 500	-	13 369 500	14 570 273	-	14 570 273	15 945 123	-	15 945 123
Кредиты	14101		6 542 000	-	6 542 000	8 478 740	-	8 478 740	9 853 590	-	9 853 590
Сбербанк России договор 5214 от 22.12.2009		22.12.2016	-	-	-	2135 241	-	2135 241	4 053 590	-	4 053 590
Сбербанк России договор 5429 от 30.09.2011		27.03.2020	5 800 000	-	5 800 000	5 800 000	-	5 800 000	5 800 000	-	5 800 000
КБ «Национальный стандарт» Ф2/2-14КЛВ от 22.01.2014		22.01.2016	-	-	-	543 499	-	543 499	-	-	-
КБ «Национальный стандарт» дог. № Ф2/13-15КЛВ от 19.06.2015		18.06.2018	192 000	-	192 000	-	-	-	-	-	-
КБ «Национальный стандарт» дог. № Ф2/21-15КЛВ от 14.10.2015		13.10.2018	550 000	-	550 000	-	-	-	-	-	-
Займы	14102		6 827 500	-	6 827 500	6 091 533	-	6 091 533	6 091 533	-	6 091 533
НКО ЗАО НРД Договор эмиссионного счета № Д-13-22-214 от 24.01.2013 г		04.05.2021	3 600 000	-	3 600 000	3 600 000	-	3 600 000	3 600 000	-	3 600 000
Элбридж Инвестментс Лимитед Договор займа № 1502 от 15.02.2013		15.04.2020	300 000	-	300 000	416 000	-	416 000	416 000	-	416 000
Элбридж Инвестментс Лимитед договор бн от 13.10.2011		12.04.2020	2 000 000	-	2 000 000	2 075 533	-	2 075 533	2 075 533	-	2 075 533

Стр. 43 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код строки	Срок погашения	На 31.12.2015			На 31.12.2014			На 31.12.2013		
			Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
ООО «НВ – Трейд» дог. №18/2015 от 18.05.2015		18.05.2018	515 000	-	515 000	-	-	-	-	-	-
ООО «НВ – Трейд» дог. №19/2015 от 06.05.2015 г.		01.03.2020	125 000	-	125 000	-	-	-	-	-	-
ООО «НВ – Трейд» дог. № 20/2015 от 01.09.2015 г.		01.09.2020	237 500	-	237 500	-	-	-	-	-	-
ООО «НВ – Трейд» дог. №15/2013 от 10.06.2013г.		01.03.2020	50 000	-	50 000	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	1510		2 584 591	169 446	2 754 037	1 568 349	150 343	1 718 692	693 499	157 536	851 035
Кредиты	15101		2 576 491	57827	2 634 318	1 418 349	59 024	1 477 373	543 499	59 613	603 112
Сбербанк России договор 5214 от 22.12.2009	15101	22.12.2016	2 135 241	2 516	2 137 757	1 418 349	4 186	1 422 535	-	4 775	4 775
Сбербанк России договор 5429 от 30.09.2011	14101			54 838	54 838		54 838	54 838		54 838	54 838
Юго-Западный банк ОАО "Сбербанк России" г. Ростов - на Дону 29-15/1/01 от 18.11.2015 г.		17.08.2016	441 250	473	441723	-	-	-	-	-	-
КБ «Национальный стандарт» дог. № Ф /2-11 КВЛ от 07.07.2011			-	-	-	-	-	-	499 999	-	499 999
КБ «Национальный стандарт» дог. №Ф/2/19 – 11/К от 29.09.2011			-	-	-	-	-	-	43 500	-	43 500
Займы			8 100	111619	119 719	150 000	91319	241 319	150 000	97 923	247 923

Стр. 44 из 61

ОАО «Верхнебаскский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код строки	Срок погашения	На 31.12.2015			На 31.12.2014			На 31.12.2013		
			Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
НКО ЗАО НРД Договор эмиссионного счета № Д-13-22-214 от 24.01.2013 г.	14102	04.05.2021	-	66 674	66 674	-	65 392	65 392	-	64 116	64 116
Элбридж Инвестментс Лимитед Договор займа № 1502 от 15.02.2013		15.04.2020	-	3 313	3 313	-	4 445	4 445	-	4 445	4 445
Элбридж Инвестментс Лимитед договор 6/н от 13.10.2011		12.04.2020	-	22 082	22 082	-	20 272	20 272	-	20 272	20 272
ООО «НВ – Трейд» Дог. №18/2015 от 18.05.2015		18.05.2018	-	5 730	5 730	-	-	-	-	-	-
ООО «НВ – Трейд» Дог. №19/2015 от 06.05.2015 г.		01.03.2020	-	12 092	12 092	-	-	-	-	-	-
ООО «НВ – Трейд» дог. №15/2013 от 10.06.2013г.		01.03.2020	-	1 726	1 726	-	-	-	-	-	-
НВ – Трейд дог. №16/2013 09.12.2013 г.		-	-	-	-	50 000	1 210	51 210	50 000	344	50 345
НВ – Трейд дог. №15/2013 10.06.2013		-	-	-	-	100 000	-	100 000	100 000	6 745	106 745
ООО «Ремсервис» дог. 3 254 – у от 28.12.2015		-	8 100	2	8 102	-	-	-	-	-	-

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

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

№ п/п	Наименование	За 2015 г.	За 2014 г.
		Сумма	Сумма
1	Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов	1 860 088	1 855 159

4.18. Кредиторская задолженность

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

Наименование	Код строки	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	1 201 671	745 705	549 656
в том числе:				
поставщики и подрядчики	15201	642 854	367 964	286 165
авансы полученные	15202	390 017	211 349	147 768
задолженность перед персоналом организации	15205	12 192	10 162	10 794
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	7 576	6 114	5 824
задолженность по налогам и сборам	15203	148 780	149 622	98 844
В т.ч. налог на добавленную стоимость		139 271	141 125	94 330
прочие кредиторы	15206 15207	250	494	260
Итого		1 201 671	745 705	549 656

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2015 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	26 415	47 407	-	(44 234)	-	29 598
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	26 215	47 407	-	(44 224)	-	29 398
Прочие оценочные обязательства для ликвидации ЧС	200	-	-	-	-	200

За 2014 г.

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

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.20. Прочие краткосрочные обязательства

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

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	НДС с авансов выданных	-	-	83 531
	ИТОГО	-	-	83531

4.21. Арендованные основные средства

Информация о структуре арендованных основных средствах представлена ниже:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Арендованные основные средства - ВСЕГО		1 698 137	1 785 555	1 727 804
Земля		1 683 708	1 746 514	1 723 364
Транспортные средства		14 429	15 677	4 440
Вагоны		-	23 364	-

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

№ п/п	Месторасположение земельного участка	Площадь	Кадастровая стоимость	Арендодатель	Срок аренды
1	Для эксплуатации и обслуживания производственных объектов	486 456	1 601 439	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	26.08.2008 по 24.08.2057
2	Для эксплуатации промышленного карьера	957 325	1 570	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	25.08.2008 по 01.05.2020
3	Для эксплуатации подъездной железной дороги	64 862	32 281	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	25.08.2008 по 24.08.2067
4	Для эксплуатации подъездной автомобильной дороги	7 117	23 105	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	09.06.2009 по 24.08.2067
5	Для проектирования и строительства объектов нежилого назначения (инфраструктуры ж/д путей к нежилым строениям)	42 126	20 965	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	20.11.2009 по 20.11.2020
6	Для размещения объектов нежилого назначения (инфраструктуры ж/д путей к нежилым строениям)	7 808	3 886	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	02.07.2010 по 02.07.2020

Стр. 48 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

№ п/п	Месторасположение земельного участка	Площадь	Кадастровая стоимость	Арендодатель	Срок аренды
7	Эксплуатация магистрального газопровода-отвода Крымск ГРС п.Верхнебаканский к газотранспортной системе ОАО "Газпром"	353 900	216	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	61	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	07.12.2011 по 08.12.2060
9	Эксплуатация магистрального газопровода-отвода Крымск ГРС п.Верхнебаканский к газотранспортной системе ОАО "Газпром"	28 000	17	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	18.01.2012 по 17.01.2061
10	Эксплуатация магистрального 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	124	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	10.12.2012 по 17.10.2037

Арендованные земельные участки отражены в отчетности по кадастровой стоимости.

Движение арендованных основных средств за 2015 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства, ВСЕГО		1 785 555	98160	(185 578)	1 698 137
в том числе:					
Земля		1 746 514	124	(62 930)	1 683 708
Транспортные средства		15 677	1692	(2 940)	14429
Вагоны		23 364	96 344	(119708)	-

Движение арендованных основных средств за 2014 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства, ВСЕГО		1 727 804	57751	-	1 785 555
в том числе:					
Земля		1 723 364	23 150	-	1 746 514
Транспортные средства		4 440	11 237	-	15 677
Вагоны		-	23 364	-	23 364

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.22. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

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

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	57514	53 739	-
- товары, реализованные покупателю, но не вывезенные со склада	90 860	-	-
ИТОГО	148 374	53 739	-

4.23. Обеспечения выданные

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Обеспечения выданные, всего:	17 302 130	18 413 627	17 926 461
Объекты недвижимости, права аренды земельных участков по договору залога прав аренды № 5429/И от 04.04.2012 г. (ОАО Сбербанк России)	11 005 812	11 259 243	9 999 984
Объекты основных средств по договору залога 3-5429/5 от 10.09.2013 г. (ОАО Сбербанк России)	6 209 680	6 957 058	7 898 386
Поручительство за третьих лиц по кредитам сотрудников общества перед ООО КБ «Национальный стандарт»	17 338	27 272	28 091
Полуфабрикаты (товары) в обороте по договору залога договор Ф2/21-15/3-1 от 14.10.2015 г. (ООО КБ Национальный стандарт)	69 300		
Объекты основных средств по договору залога Ф2/2-14/3-1 от 22.01.2014 г. (ООО КБ Национальный стандарт)		41 808	-
Товары в обороте по договору залога Ф2/2-14/3-2 от 22.01.2014 г. (ООО КБ Национальный стандарт)		119 594	-
Товары в обороте по договору залога Ф2/2-14/3-2 от 22.01.2014 г. (ООО КБ Национальный стандарт)		8 652	-

Обеспечения выданные, отражаются на забалансовом счёте 009 в оценке:

- по договорам залога ОАО Сбербанк России по остаточной стоимости по состоянию на 31.12.2015 г.
- объекты основных средств и объекты недвижимости;
- по договорам залога ООО КБ Национальный стандарт по залоговой стоимости по состоянию на 14.11.2015 г.
- товары в обороте;
- по оценочной стоимости - права аренды земельных участков по договору залога прав аренды.

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
Готовая продукция (цемент)	2110	5 577 470	5 672 120
Камень строительный	2110	11 085	11 326
Выручка по столовой	2110	2 590	2 612
Прочая реализация (субаренда вагонов)	2110	84 282	81 248
Полуфабрикат	2110	77 000	-
Возмещаемые расходы по технологическим потерям газа	2110	13790	-
Итого выручка	2110	5 766 217	5 767 306

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
Готовая продукция (цемент)	2120	3 021 929	2 808 050
Камень строительный	2120	8 914	6 412
Себестоимость по столовой	2120	10 646	9 393
Полуфабрикат	2120	33 967	
Итого себестоимость продаж	2120	3 075 456	2 823 855

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

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Таможенные пошлины и сборы	89	47
Расходы на отгрузку внутренними подразделениями общества (ж\д цех, цех погрузки), в том числе:	227 449	190 766
Материальные затраты	22 732	13 938
Затраты на оплату труда	52 862	51 066
Отчисления на социальные нужды	16 887	16 235
Амортизация	115 165	88 311
Прочие	19 803	21 216

Стр. 51 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Запорные устройства (прочие материалы)	18 497	14 993
Транспортировка ж/д, предоставление вагонов	943 499	777 214
Услуги доставки цементовозами	50 502	52 047
Прочие (сертификация продукции, таможенный брокер)	2 542	2 504
Итого коммерческие расходы	1242 578	1 037 571

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

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Материальные затраты	23 952	27 325
Затраты на оплату труда	123 495	117 474
Отчисления на социальные нужды	35 363	33 941
Амортизация	121 857	108 858
Прочие	194 805	179 141
Итого управленческие расходы	499 472	466 739

Расходы Основного производства в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Материальные затраты	1 773 00	1 580 907
Затраты на оплату труда	160 933	151 955
Страховые взносы во внебюджетные фонды	44 547	50 100
Амортизация	858 149	829 855
Прочие затраты	260 563	181 027
в т.ч. расходы на ремонт основных средств	100 639	74 300
Итого по элементам затрат	3 097 200	2 793 845
Изменение запасов и затрат (+ увеличение, - уменьшение)	(18 819)	37 245
незавершенного производства	3 844	23 514
готовой продукции, товаров отгруженных	(22 663)	13 731
Списано на непроизводственные счета: 10,14,91	(2 925)	(7 235)
Итого расходы основного производства	(3 075 456)	(2 823 855)

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2014 – 2015 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
Прочие доходы	2340	138858	21 661
в том числе:			
Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	1 271
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	116 636	8840
В том числе:			
Доходы, связанные с реализацией металлолома		1 324	831
Доходы, связанные с реализацией материалов		115 053	258
Прочие доходы		259	7 751
Доходы по активам, переданным в пользование (аренда нежилого помещения, аренда транспортных средств, другие)	23403	423	536
Доходы в виде восстановления оценочных резервов	23404	92	5 652
Прочие операционные доходы (оприходованы ТМЦ)	23405	2 524	857
Прибыль (убыток) прошлых лет	23407	6 981	359
Курсовые разницы	23408	1143	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23409	208	153
Прочие внереализационные доходы	23410	10 850	3 993
в том числе:			
прочие внереализационные доходы принимаемые при н/о		538	97
страховые возмещения страховых компаний		7	27
страховое возмещение из фонда СС премия ФСС из страховых взносов от несчастных случаев		636	588
Отражены результаты инвентаризации		8 627	
прочие внереализационные доходы по актам сверки и пр.		1 042	3 281
Прочие расходы	2350	(289 828)	(100 080)
в том числе:			
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	(1 246)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества, всего	23502	(70 913)	(1 270)
в том числе:			
расходы, связанные с реализацией материалов		(69 560)	(259)
расходы, связанные с реализацией прочего имущества себестоимость металлолома		(1 324)	(831)

Стр. 53 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
прочая реализация		(29)	(180)
Отчисление в оценочные резервы в т.ч.	23503	-	(6 049)
резерв под обесценение ТМЦ и резерв по сомнительным долгам		-	(6 049)
Расходы на услуги банков	23504	(11 511)	(11 403)
в том числе:			
РКО, комиссия банка		(3 014)	(4 653)
дополнительные услуги по кредитной линии		(8 497)	(6 750)
Прочие операционные (налог на имущество, сбор за загрязнение окр. среды, возмещаемые расходы по претензиям)	23505	(27 836)	(19 463)
В том числе, налог на имущество		(26 269)	(16 715)
прочие		(1 567)	(2 735)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(1 788)	(1 276)
в том числе:			
штрафы по ж/д		(1 755)	(586)
штрафы прочие (ТБ, ОГЭ, Пожарники)		(33)	(690)
Убыток прошлых лет (доходы и расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде)	23507	(3 199)	(7 074)
Курсовые разницы	23508	(2 542)	(21 881)
Премия, выплаченная покупателю	23509	(14 808)	-
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23510	(3)	(80)
Прочие внереализационные расходы	23511	(154 966)	(27 865)
в том числе:			
госпошлина		(163)	(249)
адвокатские услуги		(3 300)	(3 300)
благоустройство территории		(824)	(2 868)
спонсорская помощь		(2 379)	(4 991)
разные социальные выплаты, компенсационные, материальная помощь, премии, выплаты по кол. договору		(5 490)	(3 451)
Доначисление по акту выездной проверки ФНС		-	(8 706)
Списание неликвидов ТМЦ		(14 597)	
Выплаты Совету директоров		(119 500)	
прочее		(8 713)	(4 300)
Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	23513	(50)	(65)
Прочие косвенные расходы в т.ч.	23512	(2 211)	(2 408)
расходы на проживание специалистов		(2 211)	(2 408)

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 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:

Наименование показателя	Код строки	Доходы	Расходы	Итого
Курсовые разницы в иностранной валюте	23509	38 542	(41 084)	(2 452)
Курсовые разницы в у.е	23407	15 657	(14 513)	1 143

5.4. 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 2015 г.	За 2014 г.
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(162 118)	(75 677)
2.	Постоянное налоговое обязательство, в том числе:	33 088	30 479
2.1.	За счёт расходов не принимаемых при налогообложении прибыли и расходов, связанных с продажей валюты	25 854	9 842
2.2.	ПНА за счёт доходов, не принимаемых при налогообложении прибыли: продажа валюты, курсовые разницы по расчетам в у.е	(2 096)	(4 097)
2.3.	ПНО в оценке прямых расходов (амортизация, резервы отпусков)	5 352	193
2.4.	ПНО в оценке косвенных расходов (амортизация, резервы отп.)	3 978	72
2.5.	Корректировки ПНО, ПНА за предыдущие отчетные периоды	-	24 469
3.	Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе:	67 460	6 834
3.1.	Убытки в налоговом учёте	67 005	11 643
3.2.	Основные средства	30	14
3.3.	Оценочные обязательства	493	582
3.4.	Погашение налогового актива по ОС, реализованного, с убытком: корректировка за 2012 г.	-	(153)
3.5.	Погашение налогового актива по ОС, реализованного, с убытком	(68)	(204)
365	Корректировки ОНА за предыдущие отчетные периоды: Уменьшение убытка 2011 года по акту проверки ФНС	-	(5 048)
4.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе:	61 569	43 247
4.1.	За счёт разницы в учёте процентов по кредитам и займам (изменение), амортизационной премии, амортизации	61 569	62 580
4.2.	Корректировка ОНО за предыдущие отчетные периоды	-	(19 333)
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	-

Стр. 55 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 2015 г.	За 2014 г.
1.	Постоянные разницы, в т.ч.:	213 471	196 638
1.1.	Не принимаемые при налогообложении прочие расходы, доходы свернуто	153 277	37 065
1.2.	Амортизация, резерв по отпускам	60 194	1 710
2.	Временные (вычитаемые) разницы, в т.ч.:	2 935	2 534
2.1.	Разница в оценке прямых расходов, незавершенного производства за счет амортизации и расходов столовой	193	92
2.2.	Оценочные обязательства и резервы	3 181	3 759
2.3.	Сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, относящаяся к расходам текущего периода	(439)	(1 317)
3.	Временные (налогооблагаемые) разницы, в т.ч.:	397 219	403 735
3.1.	Амортизационная премия, отпусковые за счёт резерва, амортизация.	397 219	403 735

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

Базовая прибыль на акцию

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

За 2015 г.	За 2014 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	2015 г.	2014 г.
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды	(916 891)	(438 322)
Базовая прибыль отчетного периода	(916 891)	(438 322)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	41 793	41 793
Базовая прибыль на одну акцию	(21,94)	(10,49)

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

Перечень связанных сторон за 2015 г. и информация о влиянии на деятельность Общества представлена в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для не Ивашенко Олег Игоревич коммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Характер отношений
1	2	3
Основные хозяйственные общества		
1.	Компания с ограниченной ответственностью НОРТОКС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	Единственный акционер
2.	Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗМЕТАЛЛПРОЕКТ»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
Основной управленческий персонал		
3.	Веремий Игорь Алексеевич	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества
4.	Зискель Анатолий Семенович	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества
5.	Стариков Ефим Александрович	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества
6.	Ивашенко Олег Игоревич	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО
7.	Ивашенко Олег Игоревич	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества
8.	Кветной Лев Матвеевич	Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество
9.	Кветной Лев Матвеевич	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества
Другие связанные стороны		
10.	ОАО «Новоросцемент»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Новоросцемент Маркет»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО

Полный список аффилированных лиц опубликован на страницах в сети Интернет:

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

<http://www.vbakanka.ru>

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2014-2015 гг. представляют собой следующее:

Операции со связанными сторонами за 2015 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2014 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2015 г.	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Основные хозяйственные общества								
ООО «Газметаллпроект»	Приобретение товаров, работ, услуг	(10 148)	(121 778)	110 480	(21 444)	-	-	Денежные средства
Другие связанные стороны								
ОАО «Новоросцемент»	Реализация товаров, работ и услуг	39 871	251 388	(183 845)	127 394	-	-	Денежные средства
ОАО «Новоросцемент»	Приобретение товаров, работ, услуг	(112 592)	(443 033)	283 635	(271 990)	-	-	Денежные средства
ОАО «Новоросцемент»	Уступка прав требования	-	7 063	(7 063)	-	-	-	Денежные средства
ООО «Новоросцемент Маркет»	Реализация товаров, работ и услуг	-	4 048	(4 613)	(567)	-	-	Денежные средства
Итого		(82 869)	(302 302)	218 564	(166 607)	-	-	

Операции со связанными сторонами за 2014 г.

Стр. 58 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2013 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2014 г.	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Основные хозяйственные общества								
ООО «Газметаллпроект»	Приобретение товаров, работ, услуг	(7 060)	(94 164)	91 066	(10 148)	-	-	Денежные средства
Другие связанные стороны								
ОАО «Новоросцемент»	Реализация товаров, работ и услуг	20 457	104 518	(85 104)	39 871	-	-	Денежные средства
ОАО «Новоросцемент»	Приобретение товаров, работ, услуг	(19 385)	(130 188)	38 981	(112 592)	-	-	Денежные средства
Итого		(6 008)	(119 834)	42 973	(82 869)	-	-	

Стр. 59 из 61

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	127 204	6 750
	ИТОГО	127 204	6 750

* 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 (за исключением заработной платы Ревизору, являющемуся штатным сотрудником Эмитента) нет.

6.2. Информация по сегментам

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

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

Информация по сегментам за 2014, 2015 г.г. представляет собой следующее:

Выручка и расходы по операционным сегментам:

Наименование показателя	Производство и реализация цемента	
	2015 г.	2014 г.
Общая величина выручки	5 766 217	5 767 306
Величина выручки от продажи цемента	5 665 555	5 672 120
Доля выручки от продажи цемента	98,3%	98,3%

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 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: ООО «НВ-Трейд» - общая величина выручки от продаж 2 527 848,4 тыс. руб.

6.3. События после отчетной даты

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

1. Обществом заключен договор с ОАО «Новоросцемент» № 5у-16 от 04.02.2016 года на получение займа в сумме 88 000 тыс. руб. Заем предоставлен на срок до 05.02.2017 г.
2. Обществом заключен кредитный договор со Сбербанком России №5881 от 29.02.2016 г. на открытие кредитной линии на сумму 1 500 000 тыс. руб. Первый транш по кредитной линии получен 29.02.2016 года в сумме 500 000 тыс. руб. и направлен на погашение задолженности по кредитному договору со Сбербанком России № 5214 от 22.12.2009 г.

6.4. Налоговое законодательство

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

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2015 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.

«30» марта 2016 г.

Управляющий директор

Зискель А.С.

Главный бухгалтер

Мазепа М.Б.

Открытое акционерное общество
«Верхнебаканский цементный завод»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2016 г.

Москва | 2017



Аудиторское заключение

Аktionерам

Открытого акционерного общества «Верхнебаканский цементный завод»

Аудируемое лицо

Наименование:

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

Место нахождения:

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

Государственная регистрация:

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

Аудитор

Наименование:

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

Место нахождения:

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

Государственная регистрация:

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

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

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

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

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Верхнебаканский цементный завод», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Верхнебаканский цементный завод» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Президент ООО «ФБК»



Руководитель аудиторской
проверки

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

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

Дата аудиторского заключения:

«31» марта 2017 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация **Открытое акционерное общество "Верхнебаканский цементный завод"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Производство цемента**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое Акционерное общество / **частная**

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

Коды		
0710001		
31	12	2016
05260734		
2315076504		
23.51		
12247		16
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

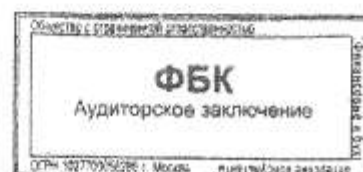
Местонахождение (адрес)

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	24 009	25 206	26 404
	в том числе:				
	Регистрация товарного знака		135	159	182
	Лицензия на пользование недрами КРД 04346ТР		23 873	25 048	26 222
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	16 670 297	17 173 320	17 869 372
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	16 098 587	16 661 718	17 417 564
	Оборудование к установке	11502	733	733	7 875
	Строительство объектов основных средств	11503	570 620	510 565	439 304
	Приобретение объектов основных средств	11504	357	304	4 629
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4.4	Отложенные налоговые активы	1180	873 104	913 629	846 168
4.5	Прочие внеоборотные активы	1190	51 276	21 343	2 060
	в том числе:				
	авансы по инвестиционной деятельности		898	21 343	2 060
	Расходы будущих периодов		50 378	-	-
	Итого по разделу I	1100	17 618 686	18 133 499	18 744 004
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.6	Запасы	1210	807 196	593 103	586 238
	в том числе:				
	Материалы	12101	712 884	519 699	533 266
	Готовая продукция	12102	20 844	32 352	8 092
	Полуфабрикаты собственного производства	12103	73 468	41 052	44 880
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	701	2 063	-
4.7	Дебиторская задолженность	1230	526 350	343 004	166 540
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	83 518	76 356	76 937
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	432 627	256 381	74 849
	Расчеты по налогам и сборам	12303	896	248	811
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	236

ОГРН 1027700043861 Москва Аудиторское заключение

	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	5	72	48
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	434	31	128
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	8 869	9 916	13 531
4.8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	26 190	26 190	26 190
4.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	187 484	25 313	29 496
	в том числе:				
	Касса организации	12501	366	282	218
	Расчетные счета	12502	59 597	2 566	4 478
	Валютные счета	12503	-	3 265	-
	Депозитные счета		127 500	19 200	24 800
4.10	Прочие оборотные активы	1260	233 384	120 300	77 848
	в том числе:				
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12601	101	508	-
	Расходы будущих периодов	12602	141 217	60 275	45 608
	НДС по авансам и предоплатам полученным		92 066	59 518	32 240
	Итого по разделу II	1200	1 781 285	1 109 974	886 312
	БАЛАНС	1600	19 399 971	19 243 472	19 630 316



5

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	42	42	42
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
4.12	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 034 738	2 035 036	1 737 175
4.13	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
4.14	Резервный капитал	1360	6	6	6
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	6	6	6
4.15	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(976 245)	(982 524)	(65 686)
	Итого по разделу III	1300	1 058 540	1 052 561	1 671 557
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.17	Заемные средства	1410	13 230 660	13 369 500	14 570 272
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	6 403 160	6 542 000	8 478 740
	Долгосрочные займы	14102	6 827 500	6 827 500	6 091 533
4.16	Отложенные налоговые обязательства	1420	842 545	836 106	897 675
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	14 073 205	14 205 606	15 467 947
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.17	Заемные средства	1510	2 101 334	2 754 037	1 718 692
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	1 913 840	2 576 491	1 418 349
	Краткосрочные займы	15102	-	8 100	150 000
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	2 989	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	56 633	54 838	59 024
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	2	1 210
	Проценты по долгосрочным займам	15106	130 660	111 617	90 109
4.18	Кредиторская задолженность	1520	2 130 240	1 201 671	745 705
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	962 198	642 854	367 964
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	603 542	390 017	211 349
	Расчеты по налогам и сборам	15203	540 346	148 780	149 622
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	7 906	7 576	6 114
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	15 890	12 192	10 162
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	6	12	5
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	352	238	489
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.19	Оценочные обязательства	1540	34 207	29 598	26 415
4.20	Прочие обязательства	1550	2 445	-	-
	в том числе:				
	НДС по авансам выданным		2 445	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 268 225	3 985 306	2 490 812
	БАЛАНС	1700	19 399 971	19 243 472	19 630 316



ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧ
(расшифровка подписи)

30 марта
2017 г.

ФБК
Аудиторское заключение
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
МАЗОВСКИЙ Е.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2016
Организация	Открытое акционерное общество "Верхнебаканский цементный завод"	по ОКПО	05260734		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2315076504		
Вид экономической деятельности	Производство цемента	по ОКВЭД	23.51		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое Акционерное общество / частная	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
5.1	Выручка	2110	7 048 539	5 766 217
5.2	Себестоимость продаж	2120	(2 891 903)	(3 075 456)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 356 636	2 690 761
5.2	Коммерческие расходы	2210	(1 490 102)	(1 242 578)
5.2	Управленческие расходы	2220	(482 088)	(499 472)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 384 446	948 711
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	10 902	16 427
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	10 902	16 427
	Проценты к уплате	2330	(1 880 040)	(1 860 088)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(1 880 040)	(1 860 088)
5.3	Прочие доходы	2340	286 244	138 858
5.3	Прочие расходы	2350	(727 126)	(289 828)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	54 426	(1 045 920)
5.4	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(38 528)	(33 088)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(6 440)	61 569
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(40 524)	67 460
	Прочее	2460	(1 483)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 979	(916 891)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	297 894
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 979	(618 997)
	СПРАВОЧНО			
5.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	(22)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

30 марта 2017 г.

**ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧ**
(расшифровка подписи)



ГЛАВНЫЙ
МАСТЕР

БУХГАЛТЕР

ФБК

Аудиторское заключение

ОГРН 1027700000000

8

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация	Открытое акционерное общество "Верхнебаканский цементный завод"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12
Вид экономической деятельности	Производство цемента	по ОКПО	05260734	2016
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	2315076504	
Открытое Акционерное общество		по ОКВЭД	23.51	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС / ОКФС	12247	16
		по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	42	-	1 737 175	6	(65 666)	1 671 557
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	301 667	-	-	301 667
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	301 667	X	-	301 667
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	X



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(3 773)	-	(916 891)	(920 664)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	(916 891)	(916 891)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	(3 773)	X	-	(3 773)
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	(33)	-	33	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3240	X	X	X	-	-	X
3а 2016 г.	3200	42	-	2 035 036	6	(982 524)	1 052 561
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	5 979	5 979
в том числе:							
чистая прибыль							
переоценка имущества	3311	X	X	X	X	5 979	5 979
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3313	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	(299)	-	299	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3340	X	X	X	-	-	X
3б 2016 г.	3300	42	-	2 034 738	6	(976 245)	1 058 540

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок					
корректировка в связи с:	3400	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	1 058 540	1 052 561	1 671 557



ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧ

(расшифровка подписи)

30 марта 2017 г.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
МАЗЕПАМ.Б.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

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

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

Коды		
0710004		
31	12	2016
05260734		
2315076504		
23.51		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 233 860	5 900 029
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 103 486	5 875 522
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	130 374	24 507
Платежи - всего	4120	(6 196 671)	(5 655 458)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 574 637)	(3 194 281)
в связи с оплатой труда работников	4122	(484 995)	(449 082)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 861 992)	(1 840 986)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(275 047)	(171 109)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 037 189	244 571
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 378	16 427
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	5 378	16 427
Платежи - всего	4220	(55 348)	(80 615)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(55 348)	(80 615)
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	(49 970)	(64 188)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 946 750	2 368 850
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 946 750	2 368 850
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	(2 772 386)	(2 553 626)
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	(2 756 341)	(2 553 381)
Дополнительные расходы по кредитной линии	4324	(16 045)	-
прочие платежи	4329	-	(245)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(825 636)	(184 776)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	161 583	(4 393)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	25 313	29 496
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	187 464	25 313
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	568	210



**ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧ**
(расшифровка подписи)



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2016 г.

г. Новороссийск



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	6
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ)	6
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	7
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	8
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ	8
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	8
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	8
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	8
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	9
2.3. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	9
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	9
2.5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	9
2.6. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	10
2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
2.8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	11
2.9. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	13
2.10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	13
2.11. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	13
2.12. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	14
2.13. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	14
2.14. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	14
2.15. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	15
2.16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	15
2.17. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	16
2.18. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ.....	16
2.19. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	16
2.20. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	17
2.21. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	17
2.22. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	18
2.23. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	18
2.24. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	18
2.25. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	18
2.26. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	19
2.27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	19
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	19
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	20
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	20
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	22
4.3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	26
4.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	26
4.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	27
4.6. ЗАПАСЫ	27
4.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	29
4.8. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	31
4.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	32
4.10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	34
4.11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	34
4.12. ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	35
4.13. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ).....	35
4.14. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	35



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

4.15.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	35
4.16.	Отложенные налоговые обязательства	35
4.17.	Кредиты и займы	36
4.18.	Кредиторская задолженность	40
4.19.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	41
4.20.	Прочие краткосрочные обязательства	41
4.21.	Арендованные основные средства	42
4.22.	Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом	43
4.23.	Обеспечения выданные	44
4.24.	Обеспечения полученные	44
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	45
5.1.	Доходы по обычным видам деятельности	45
5.2.	Расходы по обычным видам деятельности	45
5.3.	Прочие доходы и расходы	47
5.4.	Налог на прибыль	48
5.5.	Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.	49
6.	ПРОЧЕЕ ПОЯСНЕНИЯ	50
6.1	Связанные стороны	50
6.1.	Вознаграждения основному управленческому персоналу	53
6.2.	Информация по сегментам	53
6.3.	События после отчетной даты	54
6.4.	Налоговое законодательство	54



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Верхнебаканский цементный завод» за 2016 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 2016 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 31.12.2014	На 31.12.2015	На 31.12.2016
722	734	762

1.2. Основные виды деятельности

В 2015-2016 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

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

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	С целевым назначением и видами работ: Добыча мергелей для производства цемента при разработке открытым способом Верхне-Баканского месторождения	Министерство природных ресурсов РФ Краснодарского краевого комитета по геологии и использованию недр «Кубаньгеолком»	23.12.1993	КРД № 01473 ТЭ, 01.05.2019
2	Лицензия на пользование недрами с целевым назначением и видами работ: Геологическое изучение, разведка и добыча мергелей (цементное сырье) на участке «Верхнебаканский»	Управление по недропользованию по Краснодарскому краю	20.04.2012	КРД №04346 ТР 20.04.2037
3	На осуществление: Производство маркшейдерских работ (пространственно-геометрические измерения горных разработок и подземных сооружений, определение их параметров,	Министерство природных ресурсов РФ Краснодарского краевого комитета по геологии и использованию недр	28.07.2008	№ 57-ПМ-000321



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 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
	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)	«Кубаньгеолком»		
4	На осуществление: Деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих), за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности (эксплуатация и хранение источников ионизирующего излучения для полноэлементного поточного анализа химического состава сырья для цементной промышленности; проектирование. Изготовление средств радиационной защиты источников ионизирующего излучения. Используемые радиационные источники: нейтронные анализаторы.	Управление по недропользованию по Краснодарскому краю	12.11.2012	77.99.15.002 Л.000 077.11.12 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	Федеральная служба по экологическому технологическому и атомному надзору	09.10.2015	№ ВХ – 30-005577 Бессрочно



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 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
	оборудования, работающего под избыточным давлением более 0,07 мегапаскала; пара, газа (в газообразном, сжиженном состоянии); воды при температуре нагрева более 115 градусов Цельсия; иных жидкостей при температуре, превышающей температуру их кипения при избыточном давлении 0,07 мегапаскала; 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 I 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 31.12.2016 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 31.12.2016 являются:

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

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

Наименование	Количество	Доля в УК
--------------	------------	-----------



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

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

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. состоит из 5 человек:

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2016 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 2016 г., на 31.12.2015 г. и на 31.12.2014 г. ОАО «Верхнебаканский цементный завод» не имел дочерних и зависимых обществ.

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 2016 г. утверждена приказом Управляющего директора Общества от 31 декабря 2015 г. № 2157.

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);



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

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

2.3. Последствия изменения учетной политики

Руководствуясь законом РФ от 6 декабря 2011 года №402 – ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденная Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденной Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года №34н с 1 января 2013 года приказом №1125 от 29 декабря 2012 года утверждена учетная политика предприятия в новой редакции. В учетную политику на 2016 год по сравнению с 2015 годом, и на 2017 год по сравнению с 2016 годом существенных изменений не внесено.

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

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

2.5. Инвентаризация имущества и обязательств

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

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2016 году.



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

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2016	Курс на 31.12.2015	Курс на 31.12.2014
Доллар США	60,6569 за 1 долл. США	72,8827 за 1 долл. США	56,2584 за 1 долл. США
Евро	63,8111 за 1 Евро	79,6972 за Евро	68,3427 за Евро

Оценка

- 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.

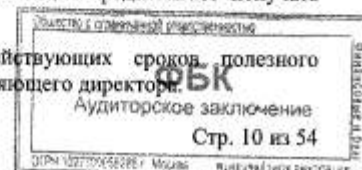
Переоценка НМА в 2015-2016 гг. не проводилась.

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

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

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

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



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.8. Основные средства

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

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

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

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

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

Право собственности на земельные участки

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

Оценка основных средств при принятии к учету

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

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

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

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

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

Последующая оценка

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



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

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

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.

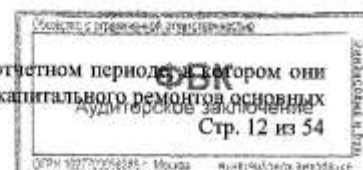
Начиная, с 01.01.2016 года принято решение применить к бухгалтерскому учету Общества результат заключения Южной оценочной компании «Эксперт» № 505 – 15 от 31.12.2015 г., в части пересмотра сроков полезного использования зданий, сооружений, оборудования при сохранении выбранного способа начисления амортизации.

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

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 основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонта основных



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ, кроме приведенных ниже расходов:

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

Данные расходы отражаются в бухгалтерском балансе в качестве РБП (расходов 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.

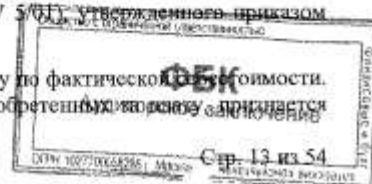
2.10. Финансовые вложения

Депозиты сроком до трех месяцев расцениваются как денежные эквиваленты.

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 способом, подлежащим



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

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 4.6 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 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;



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

- эмиссионный доход;
- вклад в имущество участником общества.

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

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

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

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

2.15. Кредиты и займы

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

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

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

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

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

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

2.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

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

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

Информация по данным оценочным обязательствам подлежит раскрытию в разделе 4.19 настоящего пояснения.

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.



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

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.

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

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

Учетной политикой Общества предусмотрен порядок создания резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;

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

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

- под обесценение МПЗ;

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

2.17. Арендованные основные средства

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

- принятой в договоре без возмещаемых налогов;

Арендванные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

2.18. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

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

2.19. Списания 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 «Списания в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

2.20. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

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

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

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

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

2.21. 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 рубль средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации продукции;
- доходы от субаренды вагонов.

Прочими доходами признаются:

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

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



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.22. 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).

2.23. 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».

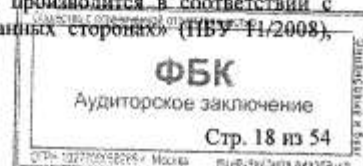
- развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.24. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

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

2.25. 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 14/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

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.

2.26. 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, выручка от реализации которого составляет 98 % общей выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными.

2.27. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

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

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2014 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2015 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2015 г.

- Данные статей отчета о движении денежных средств за 2015 год сформированы путем переноса данных соответствующих показателей отчета о движении денежных средств за 2015 год.



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2015-2016 г. представлена в нижеследующих таблицах.

Движение нематериальных активов за 2016 г.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2015			Изменения за период					На 31.12.2016				
		Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопления и амортизация / и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло	Накоплено и амортизация	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопления и амортизация / и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	
									Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Убыток от обесценения				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериальные активы		29 538	(4 332)	25 206	-	-	-	(1 197)	-	-	-	29 538	(5 529)	24 009
1110														
1110		186	(27)	159	-	-	-	(23)	-	-	-	186	(50)	135
110		29 353	(4 305)	25 048	-	-	-	(1 174)	-	-	-	29 353	(5 479)	23 873

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Движение нематериальных активов за 2015 г.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2014			Изменения за период					На 31.12.2015				
		Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Персональная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация	Персональная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериальные активы - ВСЕГО	1110	29 538	(3 135)	26 404	-	-	-	(1 197)	-	-	-	29 538	(4 332)	25 206
Регистрация товарного знака	1110	186	(4)	182	-	-	-	(23)	-	-	-	186	(27)	159
Лицензия КРП	1110	29 353	(3 131)	26 222	-	-	-	(1 174)	-	-	-	29 353	(4 305)	25 048



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы, созданные самой организацией, ВСЕГО	1110	186	186	186
в том числе:				
Регистрация товарного знака	1110	186	186	186
Нематериальные активы, по которым переданы права на их использование, ВСЕГО	1110	29 353	29 353	29 353
в том числе:				
Лицензия КРД 04346 ТР	1110	29 353	29 353	29 353
ИТОГО	1110	29 538	29 538	29 538

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 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

4.2. Основные средства

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

Восстановительная стоимость основных средств Общества 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 31.12.2016 г. компанией ООО «Южная оценочная компания «Эксперт» по договору № ЮК-17/011 от 26.01.2017 г., отчет № ЮК-17/011 от 20 февраля 2017 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 2016 г. (Приказ № 268 от 27.02.2017 г.).

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2015 - 2016 гг. представляет собой следующее:



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение основных средств за 2016 г.

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



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
 (целые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение основных средств за 2015 г.

Наименование показателей	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	Поступило		Выбыло		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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	20 450 620	(3 033 056)	(1 416)	1 224	(1 097 496)	-	371 357	(73 463)	20 864 509	(4 202 791)
в том числе:										
Здания	3 774 368	(425 025)	-	-	(74 452)	-	153 039	(47 097)	3 937 942	(546 574)
Сооружения и передаточные устройства	7 711 405	(888 015)	-	-	(296 775)	-	218 318	(26 366)	7 931 589	(121 156)
Машины и оборудование	8 641 269	(1 554 558)	(779)	610	(694 005)	-	-	-	8 659 197	(2 247 953)
Транспортные средства	245 216	(136 904)	(318)	318	(24 627)	-	-	-	253 540	(161 212)
Другие виды основных средств	78 363	(28 554)	(319)	295	(7 637)	-	-	-	82 241	(35 896)



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 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 2015 – 2016 гг. представлено ниже:

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – ВСЕГО	5260	20 512	28 785
Здания	5261	19 014	10 535
Сооружения и передаточные устройства	5262	1 143	8 660
Машины и оборудование	5263	208	7 230
Транспортные средства	5264	-	2 359
Производственный и хозяйственный инвентарь	5265	147	-
Прочие	5266	-	-

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

По состоянию на 31.12.2016 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	129 187	129 187	129 187
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	15 060 268	15 492 467	16 209 753

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

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

№ п/п	Наименование лизингодателя	Реквизиты договора	Отражение лизингового имущества у лизингополучателя без НДС	Остаточная стоимость лизингового имущества на 31.12.2016	Начисленные лизинговые платежи текущего года, в т.ч. НДС	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
	Итого за балансом	-	9 557	-	3 332	2 801
1	ООО «СТОУН – ХХI»	Л 21871 от 29.04.2014	2 777	-	924	462
2	ООО «СТОУН – ХХI»	Л 23472 от 25.09.2014	5 089	-	1 774	1 411
3	ООО «СТОУН – ХХI»	№ Л26895 от 08.09.2015	677	-	249	378
4	ООО «СТОУН – ХХI»	№ Л26900 от 08.09.2015	1 015	-	385	550



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего		571 710	511 602	451 808
в том числе:				
Незавершенное строительство:		571 353	511 298	447 179
строительство новых объектов		568 771	481 384	421 629
оборудование к установке		733	733	7 875
реконструкция и модернизация объектов основных средств		1 849	29 181	17 665
Незаконченные операции по приобретению		357	304	4 629
прочих основных средств		357	304	4 629

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

4.3. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2016 г., 31.12.2015 г., 31.12.2014 г. на балансе организации нет долгосрочных финансовых вложений.

4.4. Отложенные налоговые активы

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

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2016	Сумма по состоянию на 31.12.2015	Сумма по состоянию на 31.12.2014
1	Налоговый убыток, перенесенный на будущее	867 425	907 884	840 947
2	Основные средства	252	1 157	1 127
3	Оценочные резервы	5 302	4 588	4 094
4	Готовая продукция, полуфабрикат	125	-	-
	ИТОГО	873 104	913 629	846 168



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

4.5. Прочие внеоборотные активы

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

№ п/п	Наименование	Сумма		
		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
1	Авансы, выданные на приобретение и СМР по созданию внеоборотных активов	898	21 343	2 060
2	Расходы будущих периодов ТО ГПЭС 20000 ч.	50 378	-	-
	ИТОГО	51 276	21 343	2 060

4.6. Запасы

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

№ п/п	Наименование	Код строки	Сумма		
			31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
1	Материалы	12 101	712884	519 699	533 266
2	Полуфабрикаты собственного производства	12 103	73468	41 052	44 880
3	Готовая продукция и товары для перепродажи	12 102	20 844	32 352	8 092
	ИТОГО	1 210	807 196	593 103	586 238

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:

За 2016 г.

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



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

№ 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	2 915	-	(2 619)	(92)	203
2.	Готовая продукция	1 597	-	(1 597)	-	-
3.	Полуфабрикаты собственного производства	16	-	(16)	-	-
	ИТОГО	4 528	-	(4 232)	(92)	203

№ п/п	Наименование запасов, находящихся в залоге	Код строки	Сумма		
			31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
1	Материалы	12101	-	38 468	-
2	Полуфабрикат собственного производства	12103	69 300	30 832	-
	ИТОГО		69 300	69 300	-



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

4.7. 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 31.12.2016				На 31.12.2015				На 31.12.2014			
		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	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1190	898	-	898	21 343	-	21 343	2 060	-	2 060	-	2 060	2 060
авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству		898	-	898	21 343	-	21 343	2 060	-	2 060	-	2 060	2 060
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	526 350	-	526 350	346 884	(3 880)	343 004	170 420	(3 880)	166 540			
в т.ч.													
покупатели и поставщики	12302	432 627	-	432 627	256 381	-	256 381	74 849	-	74 849			74 849
авансы выданные	12301	83 518	-	83 518	76 356	-	76 355	76 937	-	76 937			76 937
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	12303	896	-	896	248	-	248	811	-	811			811
прочие дебиторы	12306 - 12308	9308	-	9308	13 899	(3 880)	10019	17 823	(3 880)	13 943			13 943
Итого		527 248	-	527 248	368 227	(3 880)	364347	172 480	(3880)	168600			168600

Стр. 29 из 54

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

За 2016 г.

Вид дебиторской задолженности	Код строки	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	3 880	-	-	3 880	-
прочие дебиторы	12308	3 880	-	-	3 880	-
ИТОГО		3 880	-	-	3 880	-

За 2015 г.

Вид дебиторской задолженности	Код строки	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	3 880	-	-	-	3 880
прочие дебиторы	12308	3 880	-	-	-	3 880
ИТОГО		3 880	-	-	-	3 880



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.8. Краткосрочные финансовые вложения

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

За 2016 г.

Наименование показателя	Код строки	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года		Поступило	Выбыло (погашено)	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Стоимость с учетом накопленной и корректировки
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	1240	26 190	-	-	-	-	-	26 190
в том числе:								
Предоставленные займы	1240	26 190	-	-	-	-	-	26 190

За 2015 г.

Наименование показателя	Код строки	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года		Поступило	Выбыло (погашено)	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Стоимость с учетом накопленной и корректировки
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	1240	26 190	-	-	-	-	-	26 190
в том числе:								
Предоставленные займы	1240	26 190	-	-	-	-	-	26 190

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

№ п/п	Наименование заемщика	Сумма займа		
		На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	Сочинская цементная компания Договор процентного займа № 153у-14 от 04.07.2014	26190	26 190	26 190
	ИТОГО	26 190	26 190	26 190

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

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

- на 31.12.2016 – 6 039 тыс. руб.
- на 31.12.2015 - 566 тыс. руб.
- на 31.12.2014 – 566 тыс. руб.

4.9. 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 31.12.2016	Сумма по состоянию на 31.12.2015	Сумма по состоянию на 31.12.2014
1	Денежные средства в кассе	366	282	218
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	59 597	2 566	4 478
3	Денежные средства на валютных счетах в банках	-	3 265	-
4	Краткосрочные депозиты	127 500	19 200	24 800
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	187 464	25313	29 496
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	187 464	25 513	29 496

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 4 302 375 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы и услуги) в размере 1 736 543 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода Общество получило авансы



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

от покупателей и заказчиков в размере 4 427 456 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы и услуги) в размере 1 567 868 тыс. руб.

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 6 196 671 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 55 348 тыс. руб. – на расширение масштабов этой деятельности.

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

Наименование	Код строки	За 2016 г.	За 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Прочие поступления	4119	130 374	24507
НДС, оплаченный покупателями, возврат ИФНС (свернуто)		130 253	23 861
Возмещение за путёвки, страховые возмещения		-	636
Прочие возмещения, страховки ...		121	10
Прочие платежи	4129	(275 047)	(171 109)
Расчёты с персоналом 71, к/73 счета, свернуто		(3 743)	(2 879)
Госпошлины, штрафы		(1 795)	(1 927)
Налог на имущество		(29 717)	(27 202)
НДПИ		(17 539)	(15 502)
Сбор за загрязнение окружающей среды		(889)	(867)
Транспортный налог		(1074)	(1 020)
Благотворительная помощь		(806)	(117)
Организация отдыха детей в детских оздоровительных лагерях		(1 960)	(1 081)
Платежи по претензиям		(810)	(1 014)
Вознаграждение Совету директоров		(213 000)	(119 500)
Расходы по договору цессии		(2 000)	
Компенсационные выплаты в связи с несчастным случаем на производстве		(1 712)	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Прочие платежи	(4 329)	(16 045)	(245)
Консультационные услуги, хранение сертификата ценных бумаг		-	(245)
Дополнительные платежи по дополнительным услугам по кредитным договорам		(16 045)	-

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

В частности, свернуто отражаются:

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



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

3. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
4. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

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

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

Прямой метод

Прямой метод для следующих статей отчета о движении денежных средств:

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

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

- поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг

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

Наименование	Код строки	За 2016 г.	За 2015 г.
Платежи в связи с оплатой труда работников, в том числе:	4122	(484 995)	(449 082)
НДФЛ	-	(48 554)	(44 383)
страховые взносы во внебюджетные фонды	-	(104 892)	(97 810)

4.10. Прочие оборотные активы

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

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	Расходы будущих периодов, в том числе	141 217	60 275	45 608
	футеровка	73 243	13 366	-
	замена мел. тел	-	6 188	-
	ТО ГПЭС 20000 ч.	33 248	7 883	-
	прочие	34 726	32 838	45 608
2	НДС с авансов полученных	92 066	59 518	32 240
3	НДС по налоговому агенту	101	508	-
	ИТОГО	233 384	120 300	77 848

4.11. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2016 в соответствии с Уставом составляет 41 793 руб.

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

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2016 и 2015 гг. не производилось.

Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.12. Переоценка внеоборотных активов

Обществом принято решение не отражать в бухгалтерском учете результаты переоценки на 31 декабря 2016 г. в виду их несущественности.

Сведения о переоценке внеоборотных активов за 2014- 2015 гг. представлена в Отчете об изменении капитала.

Переоценка внеоборотных активов по видам внеоборотных активов представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Переоценка внеоборотных активов, ВСЕГО	1340	2 034 738	2 035 036	1 737 175
в том числе:		-		
Переоценка основных средств		2 034 738	2035 036	1 737 175

4.13. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2015 – 2016 гг. отсутствует.

4.14. 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 2014-2016 г. представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами Общества	13601	6	6	6
ИТОГО		6	6	6

4.15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

В 2015 году получен убыток в размере 916 891 тыс. руб., в 2016 году получена прибыль в размере 5 979 тыс. руб.

4.16. Отложенные налоговые обязательства

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

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2016	Сумма по состоянию на 31.12.2015	Сумма по состоянию на 31.12.2014
1	Основные средства	825 692	817 755	879 845
2	Незавершенное строительство	16 838	16 888	16 856
3	Незавершенное производство	4	806	817
4	Готовая продукция	11	656	156
	ИТОГО	842 545	836 106	897 675



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

3a 2016

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Перевод суммы основного долга (по сроку погашения)	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Капитализируемые %, увеличивающие по условиям договора сумму основного долга			
Долгосрочные заемные средства - всего	1410	13 369 500	1 800 000	-	(25 000)	-	-	-	(1 913 840)	13 230 660
Кредиты	14101	6 542 000	1 800 000	-	(25 000)	-	-	-	(1 913 840)	6 403 160
Займы	14102	6 827 500	-	-	-	-	-	-	-	6 827 500
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	2 754 037	146 750	1880 040	(2 731 341)	(1 861 992)	-	-	1913 840	2 101 334
Кредиты	15101	2 576 491	58 750	-	(2 635 241)	-	-	-	1 913 840	1 913 840
Проценты по долгосрочным кредитам	15104	54 838	-	797 396	-	(795 600)	-	-	-	56 633
Проценты по краткосрочным кредитам	15103	2 989	-	174 032	-	(177 021)	-	-	-	-
Займы	15102	8 100	88 000	-	(96 100)	-	-	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам	15106	111 617	-	900 895	-	(881 652)	-	-	-	130 860
Проценты по краткосрочным займам	15105	2	-	7 717	-	(7 719)	-	-	-	-

FD

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2015 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 %			
Долгосрочные заемные средства - всего	1410	14 570 272	1 494 500	-	(835 031)	-	-	(1 860 241)	13 369 500
Кредиты	14101	8 478 740	742 000	-	(543 499)	-	-	(2 135 241)	6 542 000
Займы	14102	6 091 532	752 500	-	(291 532)	-	-	275 000	6 827 500
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	1 718 692	874 350	1 860 088	(1 718 349)	(1 840 985)	-	1 860 241	2 754 037
Кредиты	15101	1 418 349	441 250	-	(1 418 349)	-	-	2 135 241	2 576 491
Проценты по долгосрочным кредитам	15104	59 024	-	999 920	-	(1 001 591)	-	(2 515)	54 838
Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	4785	-	(4 311)	-	2 515	2 989
Проценты по долгосрочным займам	15102	150 000	433 100	-	-	-	-	(275 000)	8 100
Проценты по краткосрочным займам	15106	90 109	-	813 249	-	(800 957)	-	9216	111 617
Проценты по краткосрочным займам	15105	1 210	-	42134	-	(34 126)	-	(9216)	2



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основные кредиты и займы

Наименование показателя	Срок погашения основной суммы по договору	На 31.12.2016			На 31.12.2015			На 31.12.2014		
		Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Кредиты		8 317 000	56 633	8 373 633	9 118 491	57 827	9 176 318	9 897 089	59 024	9 956 113
Сбербанк России договор 5214 от 22.12.2009	2016	-	-	-	2 135 241	2 516	2 137 757	3 553 590	4 186	3 557 776
Сбербанк России договор 5429 от 30.09.2011	2017-2020	5 800 000	54 688	5 854 688	5 800 000	54 838	5 854 838	5 800 000	54 838	5 854 838
Сбербанк России договор 5881 от 29.02.2016	2018	1 300 000	1 492	1 301 492	-	-	-	-	-	-
Юго-Западный ОАО «Сбербанк России» г. Ростов-Дону договор 29-15/1701 от 18.11.2015	2016	-	-	-	441 250	473	441 723	-	-	-
Юго-Западный ОАО «Сбербанк России» г. Ростов-Дону договор 29-15/1886 от 17.08.2016	2016 - 2018	475 000	453	475 453	-	-	-	-	-	-
КБ «Национальный стандарт» Ф2/2-14КЛВ от 22.01.2014	2015	-	-	-	-	-	-	543 499	-	543 499
КБ «Национальный стандарт» дог. № Ф2/13-15/КЛВ от 19.06.2015	2018	192 000	-	192 000	192 000	-	192 000	-	-	-
КБ «Национальный стандарт» дог. № Ф2/21-15/КЛВ от 14.10.2015	2018	550 000	-	550 000	550 000	-	550 000	-	-	-
Займы		6 827 500	130 860	6 958 360	6 835 600	111 619	6 947 219	6 241 533	91 319	6 332 852
НКО ЗАО НРД, договор облигационного займа	2021	3 600 000	67 956	3 667 956	3 600 000	66 674	3 666 674	3 600 000	65392	3 665 392
Экспресс Инвестментс Лимитед, дог. R1502 от 15/02/2013	2020	300 000	3 312	303 312	300 000	3 313	303 313	416 000	4 445	420 445

ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Срок погашения основной суммы по договору	На 31.12.2016			На 31.12.2015			На 31.12.2014		
		Основная сумма долга	Проценты *	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Элбидж Инвестментс Лимитед дог. №б/н от 13.10.2011	2020	2 000 000	22 082	2 022 082	2 000 000	22 082	2 022 082	2 075 533	20 272	2 095 805
НВ – Трейд дог. №18/2015 от 18.05.2015	2018	515 000	5 714	520 714	515 000	5 730	520 730	-	-	-
НВ – Трейд дог. №19/2015 от 06.05.2015	2020	125 000	30 843	155 843	125 000	12 092	137 092	-	-	-
НВ – Трейд дог. №20/2015 от 01.09.2015	2020	237 500	-	237 500	237 500	-	237 500	-	-	-
НВ – Трейд дог. №16/2013 от 09.12.2013 г.	2015	-	-	-	-	-	-	50 000	1 210	51 210
НВ – Трейд дог. №15/2013 от 10.06.2013	2020	50 000	953	50 953	50 000	1 726	51 726	100 000	-	100 000
ООО «Ремсервис» дог. №254у от 28.12.2015 г.	2016	-	-	-	8 100	2	8 102	-	-	-



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

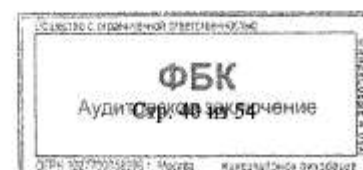
Информация о суммах затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование	За 2016 г.	2015 г.
		Сумма	Сумма
1	Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов	1 880 040	1 860 088

4.18. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.
Кредиторская задолженность указана с НДС.

Наименование	Код строки	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	2 130 240	1 201 671	745 705
в том числе:				
поставщики и подрядчики	15201	962 198	642 854	367 964
авансы полученные	15202	603 542	390 017	211 349
задолженность перед персоналом организации	15205	15 890	12 192	10 162
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	7 906	7 576	6 114
задолженность по налогам и сборам	15203	540 346	148 780	149 622
В т.ч. налог на добавленную стоимость		219 896	139 271	141 125
прочие кредиторы	15206 15207	358	250	494
Итого		2 130 240	1 201 671	745 705



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2016 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	29 598	51 407		(44 394)	(2 404)	34 207
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	29 398	51 407	-	(44 394)	(2 404)	34 007
Прочие оценочные обязательства для ликвидации ЧС	200	-	-	-	-	200

За 2015 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	26 415	47 407	-	(44 234)	-	29 598
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	26 215	47 407	-	(44 224)	-	29 398
Прочие оценочные обязательства для ликвидации ЧС	200	-	-	-	-	200

4.20. Прочие краткосрочные обязательства

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

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	НДС с авансов выданных	2 445	-	-
	ИТОГО	2 445	-	-



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

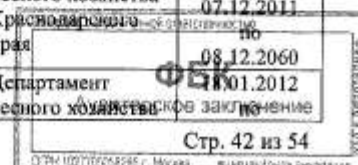
4.21. Арендованные основные средства

Информация о структуре арендованных основных средствах представлена ниже:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<i>Арендованные основные средства - ВСЕГО</i>		1 891 259	1 698 137	1 785 555
Земля		1 683 708	1 683 708	1 746 514
Транспортные средства		9 557	14 429	15 677
оборудование		197 993	-	-
Вагоны		-	-	23 364

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

№ п/п	Месторасположение земельного участка	Площадь	Кадастровая стоимость	Арендодатель	Срок аренды
1	Для эксплуатации и обслуживания производственных объектов	486 456	1 601 439	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	26.08.2008 по 24.08.2057
2	Для эксплуатации промышленного карьера	957 325	1 570	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	25.08.2008 по 01.05.2020
3	Для эксплуатации подъездной железной дороги	64 862	32 281	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	25.08.2008 по 24.08.2067
4	Для эксплуатации подъездной автомобильной дороги	7 117	23 105	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	09.06.2009 по 24.08.2067
5	Для проектирования и строительства объектов нежилого назначения (инфраструктуры ж/д путей к нежилым строениям)	42 126	20 965	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	20.11.2009 по 20.11.2020
6	Для размещения объектов нежилого назначения (инфраструктуры ж/д путей к нежилым строениям)	7 808	3 886	Администрация муниципального образования город-герой Новороссийск	02.07.2010 по 02.07.2020
7	Эксплуатация магистрального газопровода-отвода Крымск ГРС п.Верхнебаканский к газотранспортной системе ОАО "Газпром"	353 900	216	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	61	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	07.12.2011 по 08.12.2060
9	Эксплуатация магистрального газопровода-отвода Крымск	28 000	17	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	01.12.2012 по 01.12.2060



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Месторасположение земельного участка	Площадь	Кадастровая стоимость	Арендодатель	Срок аренды
	ГРС п.Верхнебаканский к газотранспортной системе ОАО "Газпром"			Краснодарского края	17.01.2061
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	124	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	10.12.2012 по 17.10.2037
12	геологическое изучение, разведка и добыча мергелей (цементное сырье)*	12 466 000	-	Департамент лесного хозяйства Краснодарского края	23.08.2016 по 13.04.2037

Арендованные земельные участки отражены в отчетности по кадастровой стоимости.

* В настоящее время проводится оценка по кадастровой стоимости.

Движение арендованных основных средств за 2016 год представляет собой следующее:

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

Движение арендованных основных средств за 2015 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства, ВСЕГО		1 785 555	98160	(185 578)	1 698 137
в том числе:					
Земля		1 746 514	124	(62 930)	1 683 708
Транспортные средства		15 677	1692	(2 940)	14429
Вагоны		23 364	96 344	(119708)	-

4.22. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

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

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Товарно-материальные ценности, принятые на складское хранение	71 034	57514	53 739
Запасы, реализованные покупателю, но не вывезенные со склада	301 329	90 860	-
ИТОГО	372 363	148 374	53 739



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

4.23. Обеспечения выданные

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Обеспечения выданные, всего:	16 822 590	17 302 130	18 413 627
Объекты недвижимости, права аренды земельных участков по договору залога прав аренды № 5429/И от 04.04.2012 г. (ОАО Сбербанк России)	10 850 148	11 005 812	11 259 243
Объекты основных средств по договору залога 3-5429/5 от 10.09.2013 г. (ОАО Сбербанк России)	5 806 242	6 209 680	6 957 058
Поручительство за третьих лиц по кредитам сотрудников общества перед ООО КБ «Национальный стандарт»	9 779	17 338	27 272
Запасы в обороте по договору залога договор Ф 2 /21-15/3-1 от 14.10.2015 г. (ООО КБ Национальный стандарт)	69 300	69 300	-
Объекты основных средств по договору залога Ф 2 /21-15/3-4 от 15.01.2016 г. (ООО КБ Национальный стандарт)	87 121	-	-
Объекты основных средств по договору залога Ф 2 /2-14/3-1 от 22.01.2014 г. (ООО КБ Национальный стандарт)	-	-	41 808
Товары в обороте по договору залога Ф 2/2-14/3-2 от 22.01.2014 г. (ООО КБ Национальный стандарт)	-	-	119 594
Товары в обороте по договору залога Ф 2/2-14/3-2 от 22.01.2014 г. (ООО КБ Национальный стандарт)	-	-	8 652

Обеспечения выданные, отражаются на забалансовом счёте 009 в оценке:

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

4.24 Обеспечения полученные

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Обеспечения полученные, всего:	70 000	-	-
ИР-ТРЕЙД Банковская гарантия 41-16/Г-02 от 01.02.2016 г. АО Банк Национальный стандарт	30 000	-	-
Черноморская логистическая компания Банковская гарантия 52/0068/0002/326 от 27.12.2016г. ПАО «Сбербанк»	40 000	-	-

Обеспечения полученные, отражаются на забалансовом счёте 008.



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	Код строки	За 2016 г.	За 2015 г.
Готовая продукция (цемент)	2110	6 731 042	5 577 470
Камень строительный	2110	47 220	11 085
Выручка по столовой	2110	2 697	2 590
Услуги по субаренде вагонов	2110	116 387	84 282
Полуфабрикат (клинкер цементный)	2110	135 000	77 000
Услуги по редуцированию газа	2110	16 193	13790
Итого выручка	2110	7 048 539	5 766 217

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	Код строки	За 2016 г.	За 2015 г.
Готовая продукция (цемент)	2120	2 595 963	3 021 929
Камень строительный	2120	25 562	8 914
Себестоимость по столовой	2120	10 803	10 646
Полуфабрикат	2120	59 575	33 967
Итого себестоимость продаж	2120	2 691 903	3 075 456

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

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Таможенные пошлины и сборы	220	89
Расходы на отгрузку внутренними подразделениями общества (ж/д цех, цех погрузки), в том числе:	180 726	227 449
Материальные затраты	27 176	22 732
Затраты на оплату труда	53 979	52 862
Отчисления на социальные нужды	17 277	16 887
Амортизация	51547	15 165
Прочие	30 747	19 803



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Запорные устройства (прочие материалы)	19 480	18 497
Транспортировка ж/д, предоставление вагонов,	958 052	943 499
Услуги доставки цементовозами	141 344	50 502
Прочие (сертификация продукции, таможенный брокер,)	4 366	2 542
Вознаграждение по экспедированию	144 872	-
Услуги рекламы	31 552	-
Услуги по перевалке цемента	9 490	-
Итого коммерческие расходы	1 490 102	1242 578

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

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Материальные затраты	26 871	23 952
Затраты на оплату труда	134 836	123 495
Отчисления на социальные нужды	37 986	35 363
Амортизация	45 014	121 857
Прочие	237 381	194 805
Итого управленческие расходы	482 088	499 472

Расходы Основного производства в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Материальные затраты	1 670 927	1 773 008
Затраты на оплату труда	187 884	160 933
Страховые взносы во внебюджетные фонды	60 082	44 547
Амортизация	491 199	858 149
Прочие затраты	305 183	260 563
в т.ч. расходы на ремонт основных средств	113 370	100 639
Итого по элементам затрат	2 715 275	3 097 200
Изменение запасов и затрат (+ увеличение, - уменьшение)	(20 908)	(18 819)
незавершенного производства	(32 416)	3 844
готовой продукции, товаров отгруженных	11 508	(22 663)
Списано на непроизводственные счета: 10,14,91.02	(2 464)	(2 925)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 691 903	(3 075 456)



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

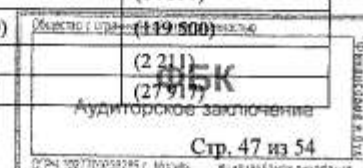
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2015 – 2016 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2016 г.	За 2015 г.
Прочие доходы	2340	266 244	138858
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		126 526	116636
в том числе:			
Доходы, связанные с реализацией основных средств		25 000	-
Доходы, связанные с реализацией материалов		99 624	115 053
Прочие		1 902	1 583
Прочие внереализационные доходы		139 718	22 222
В том числе:			
Безвозмездно, полученные материалы по гарантии		96 797	-
Прибыль (убыток) прошлых лет			6 981
Отражены результаты инвентаризации		2 404	8 627
Оприходованы ТМЦ		2 228	2 524
Курсовые разницы		36 777	1 143
прочие		1 512	2 947
Прочие расходы	2350	(727 126)	(289 828)
в том числе:			
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		(60 572)	(70913)
Расходы, связанные с реализацией основных средств		(256)	-
расходы, связанные с реализацией материалов		(59 282)	(69 560)
прочие		(1 034)	(1 324)
Расходы на услуги банков		(27 024)	(11 511)
в том числе:			
РКО, комиссия банка		(4 325)	(3 014)
дополнительные услуги по кредитной линии		(22 699)	(8 497)
Прочие внереализационные расходы		(639 530)	(207 404)
в том числе			
Налог на имущество		(336 906)	(26 269)
Убыток прошлых лет		(52 490)	(3 199)
Курсовые разницы		-	(2 542)
адвокатские услуги		(3300)	(3 300)
спонсорская помощь		(4 760)	(2 379)
разные социальные выплаты, компенсационные, материальная помощь, премии, выплаты по кол. договору		(7 522)	(5 490)
Списание неликвидов ТМЦ		-	(14 597)
Выплаты Совету директоров		(195 250)	(119 500)
расходы на проживание специалистов		(2 267)	(2 211)
прочие		(37 035)	(27 917)



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 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:

Наименование показателя	Код строки	Доходы	Расходы	Итого
Курсовые разницы	2340	72308	(35531)	36 777
В том числе:				
Курсовые разницы в иностранной валюте	2340	68 211	(34 292)	33 919
Курсовые разницы в у.е.	2340	4 097	(1 239)	2 858

5.4. 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 2016 г.	За 2015 г.
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	8 436	(162 118)
2.	Постоянное налоговое обязательство, в том числе:	38 528	33 088
2.1.	За счёт расходов не принимаемых при налогообложении прибыли и расходов, связанных с продажей валюты.	34 133	25 854
2.2.	ПНА за счет доходов, не принимаемых при налогообложении прибыли продажа валюты, курсовые разницы по расчетам в у. е.	(625)	(2 096)
2.3.	ПНО в оценке прямых расходов (амортизация, резервы отпускные)	3 537	5 352
2.4.	ПНО в оценке косвенных расходов (амортизация, резервы отп.)	1483	3 978
2.5.	Корректировки ПНО, ПНА за предыдущие отчетные периоды	-	-
3.	Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе	(40 524)	67 460
3.1.	(Прибыль) Убыток в налоговом учёте	(40 459)	67 005
3.2.	Основные средства	(905)	30
3.3.	Оценочные обязательства	714	493
3.4.	Полуфабрикаты	126	-
3.5.	Погашение налогового актива по ОС, реализованного, с убытком	-	(68)
4.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе	(6 440)	61 569
4.1.	Амортизация (разница в оценке первоначальной стоимости объектов основных средств и сроков полезного использования); резерв на оплату отпусков.	(6 440)	61 569
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	-



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

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 2016 г.	За 2015 г.
1.	Постоянные разницы, в т.ч.:	248 568	213 471
1.1.	Не принимаемые при налогообложении прочие расходы, доходы свернуто	220 213	153 277
1.2.	Амортизация, резерв по отпускам	28 355	60 194
2.	Временные (вычитаемые) разницы, в т.ч.:	(261 445)	435 228
2.1.	Разница в оценке прямых расходов, незавершенного производства за счёт амортизации и расходов столовой	5 025	193
2.2.	Оценочные обязательства и резервы	(4 606)	3 181
2.3.	Сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, относящаяся к расходам текущего периода	-	(439)
2.4.	(Прибыль) Убыток в налоговом учёте	(261 026)	432 293
3.	Временные (налогооблагаемые) разницы, в т.ч.:	(41 548)	397 219
3.1.	Амортизация (разница в оценке первоначальной стоимости объектов основных средств и сроков полезного использования); резерв на оплату отпусков	(41548)	397 219

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

Базовая прибыль на акцию

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

За 2016 г.	За 2015 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	2016 г.	2015 г.
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств, платежей в бюджет и внебюджетные фонды	5 979	(916 891)
Базовая прибыль отчетного периода	5 979	(916 891)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	41 793	41 793
Базовая прибыль на одну акцию	0,14	(21,94)



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

6. Прочие пояснения

6.1 Связанные стороны

Перечень связанных сторон за 2016 г. и информация о влиянии на деятельность Общества представлена в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для не Иващенко Олег Игоревич коммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Характер отношений
1	2	4
1.	Компания с ограниченной ответственностью НОРТОКС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	Единственный акционер
2.	Веремий Игорь Алексеевич	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества
3.	Зискель Анатолий Семенович	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества
4.	Стариков Ефим Александрович	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества
5.	Иващенко Олег Игоревич	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО
6.	Иващенко Олег Игоревич	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества,
7.	Кветной Лев Матвеевич	Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество
8.	Кветной Лев Матвеевич	Лицо является членом Совета Директоров акционерного общества
9.	ОАО «Новоросцемент»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО
10.	Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗМЕТАЛПРОЕКТ»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Новоросцемент Маркет»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО
12.	АО Банк «Национальный стандарт»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО

Полный список аффилированных лиц опубликован на страницах в сети Интернет:

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

<http://www.vbakanka.ru>



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2015-2016 гг. представляют собой следующее:
Операции со связанными сторонами за 2016 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2015 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2016 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Основные хозяйственные общества									
ООО «Газметаллпроект»	Приобретение товаров, работ, услуг	(21 444)	(151 866)	41 740	(131 570)	-	-	-	Денежные средства
Другие связанные стороны									
ОАО «Новоросцемент»	Реализация товаров, работ и услуг	127 394	404 032	(263 713)	267 713	-	-	-	Денежные средства
ОАО «Новоросцемент»	Приобретение товаров, работ, услуг	(271 990)	(176 545)	2859	(445 676)	-	-	-	Денежные средства
ОАО «Новоросцемент	Уступка прав требования	-	48 000	(48000)	-	-	-	-	Денежные средства
ОАО «Новоросцемент	Заемные средства	-	(95 693)	95 693	-	-	-	-	Денежные средства
ООО «Новоросцемент Маркет»	Реализация товаров, работ и услуг	(567)	32 958	(32 400)	(9)	-	-	-	Денежные средства
	Кредиты полученные	(742 000)	-	-	(742 000)	-	-	-	Денежные средства
	Поценты по кредитам	-	(91790)	91790	-	-	-	-	Денежные средства
	Расчеты по договору поручительства	-	(1256)	1256	-	-	-	-	Денежные средства
	Услуги комиссии	-	(18)	18	-	-	-	-	Денежные средства
		(908 607)	(32 178)	(110 757)	(1 051 542)	-	-	-	Денежные средства

Указание о государственной регистрации

ОАО Банк «Национальный стандарт»

ФБК

Федеральное бюро кредитных историй

г. Москва



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2015 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2014 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2015 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, других долгов, иррегулярных 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	(10 148)	(121776)	110 480	(21 444)	-	-	-	Денежные средства
Другие связанные стороны									
ОАО «Новоросцемент»	Реализация товаров, работ и услуг	39 871	251 368	(163 845)	127 394	-	-	-	Денежные средства
ОАО «Новоросцемент»	Приобретение товаров, работ, услуг	(112 592)	(443 033)	283 635	(271 990)	-	-	-	Денежные средства
ОАО «Новоросцемент»	Уступка прав требования	-	7 093	(7 093)	-	-	-	-	Денежные средства
ОАО «Новоросцемент»	Реализация товаров, работ и услуг	-	4 046	(4 613)	(567)	-	-	-	Денежные средства
ОАО «Новоросцемент»	Кредиты полученные	(543 499)	(742 000)	543 499	(742 000)	-	-	-	Денежные средства
ОАО «Новоросцемент»	Проценты по кредитам	-	(79 501)	79 501	-	-	-	-	Денежные средства
ОАО «Новоросцемент»	Услуги банка	-	(177)	177	-	-	-	-	Денежные средства
Итого		(626 368)	(1 123 980)	841 741	(908 607)	-	-	-	



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.1. Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 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).	190 173	127 204
2	Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды по вознаграждениям, указанным в п.1 таблицы	29 377	16 987
3	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала.	-	-
	ИТОГО	219550	144 191

* 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 Эмитента) нет.

6.2. Информация по сегментам

У общества существует один операционный сегмент - производство и реализация цемента, выручка от реализации которого составляет 98,1 % 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 2015, 2016 г.г. представляет собой следующее:

Выручка и расходы по операционным сегментам:

Наименование показателя	Производство и реализация цемента	
	2016 г.	2015 г.
Общая величина выручки	7 048 539	5 766 217
Величина выручки от продажи цемента	6 913 262	5 665 555
Доля выручки от продажи цемента	98,1%	98,3%



ОАО «Верхнебаканский цементный завод»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 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:

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

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

6.3. События после отчетной даты

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

1. Обществом заключен договор с «Элбридж Инвестментс Лимитед» №R 1302 от 13.02.2017 года на получение займа в сумме 300 000 тыс. руб. на финансирование уставной деятельности общества. Заем предоставлен на срок до 13.02.2021 г.
2. В связи с изменением ставки налога на прибыль (прекращением действия региональной льготы) величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств пересчитана по состоянию на 01.01.2017 года.
3. 01 марта 2017 года продлен договор с Управляющей организацией ООО «Газметаллпроект» об осуществлении полномочий единоличного исполнительного органа Общества.

6.4. Налоговое законодательство

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

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2016 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.

«30» марта 2017 г.

Управляющий директор

Главный бухгалтер



Зяскель Анатолий Семенович

Мазепа Марина Борисовна



Бухгалтерский баланс
на 31 марта 2017 г.

Организация Открытое акционерное общество "Верхнебаканский цементный завод"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство цемента
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое Акционерное общество / частная
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес)
353971, Краснодарский край, Новороссийск г, Верхнебаканский п, Орловская ул, дом № 11

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	03	2017
05260734		
2315076504		
23.51		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	23 710	24 009	25 206
	в том числе:				
	Регистрация товарного знака		130	135	159
	Лицензия на пользование недрами КРД 04346ТР		23 580	23 873	25 048
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	16 533 974	16 670 297	17 173 320
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	15 953 551	16 098 587	16 661 718
	Оборудование к установке	11502	733	733	733
	Строительство объектов основных средств	11503	579 168	570 620	510 565
	Приобретение объектов основных средств	11504	523	357	304
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 181 492	1 126 586	913 629
	Прочие внеоборотные активы	1190	46 884	51 276	21 343
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов (ТО ГПЭС, аренда оборудования)		143	898	21 343
			46 741	50 378	-
	Итого по разделу I	1100	17 786 059	17 872 168	18 133 499
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	733 287	807 196	593 103
	в том числе:				
	Материалы	12101	648 325	712 884	519 699
	Готовая продукция	12102	35 105	20 844	32 352
	Полуфабрикаты собственного производства	12103	49 858	73 468	41 052
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 093	701	2 063
	Дебиторская задолженность	1230	355 873	526 350	343 004
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	161 840	83 518	78 356
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	170 662	432 627	256 381
	Расчеты по налогам и сборам	12303	13 878	896	248

	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	162	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	146	5	72
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	412	434	31
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	8 773	8 869	9 918
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	26 190	26 190	26 190
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 753	187 464	25 313
	в том числе:				
	Касса организации	12501	274	366	282
	Расчетные счета	12502	5 478	59 597	2 566
	Валютные счета	12503	-	-	3 265
	Депозитные счета		5 000	127 500	19 200
	Прочие оборотные активы	1260	291 601	233 384	120 300
	в том числе:				
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12601	-	101	508
	Расходы будущих периодов	12602	218 692	141 217	60 275
	НДС по авансам и предоплатам		72 909	92 066	59 518
	Итого по разделу II	1200	1 418 797	1 781 285	1 109 974
	БАЛАНС	1600	19 204 856	19 653 453	19 243 472

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	42	42	42
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 034 738	2 034 738	2 035 036
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	6	6	6
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 222 022)	(967 373)	(982 524)
	Итого по разделу III	1300	812 764	1 067 412	1 052 561
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	13 488 320	13 230 660	13 369 500
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	6 360 820	6 403 160	6 542 000
	Долгосрочные займы	14102	7 127 500	6 827 500	6 827 500
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 089 958	1 087 155	836 106
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	14 578 278	14 317 815	14 205 606
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2 116 624	2 101 334	2 754 037
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	1 956 180	1 913 840	2 576 491
	Краткосрочные займы	15102	-	-	8 100
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	2 989
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	53 593	56 633	54 838
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	2
	Проценты по долгосрочным займам	15106	106 852	130 860	111 617
	Кредиторская задолженность	1520	1 654 014	2 130 240	1 201 671
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	858 063	962 198	642 854
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	477 959	603 542	390 017
	Расчеты по налогам и сборам	15203	288 675	640 348	148 700
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	10 998	7 906	7 576
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	17 950	15 890	12 192
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	6	12
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	371	352	238
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	42 997	34 207	29 598
	Прочие обязательства	1550	180	2 445	-
	в том числе:				
	НДС по авансам выданным		180	2 445	-
	Итого по разделу V	1500	3 813 814	4 268 225	3 985 306
	БАЛАНС	1700	19 204 856	19 653 453	19 243 472



Руководитель

(подпись)

ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧ
(расшифровка подписи)

26 апреля
2017 г.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
МАЗЕПАМ.Б.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Март 2017 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Верхнебаканский цементный завод"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Производство цемента

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое Акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	03	2017
05260734		
2315076504		
23.51		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2017 г.	За Январь - Март 2016 г.
	Выручка	2110	1 322 311	1 139 724
	Себестоимость продаж	2120	(722 730)	(563 900)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	599 581	575 824
	Коммерческие расходы	2210	(276 511)	(296 346)
	Управленческие расходы	2220	(119 688)	(114 081)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	203 382	165 397
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 084	6 065
	Проценты к уплате	2330	(412 744)	(469 614)
	Прочие доходы	2340	13 725	45 194
	Прочие расходы	2350	(113 199)	(72 260)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(306 752)	(325 218)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(9 247)	(10 476)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2 802)	(568)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	54 906	40 501
	Прочее	2460	-	(219)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(254 648)	(285 504)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2017 г.	За Январь - Март 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(254 648)	(285 504)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



ЗИСКЕЛЬ АНАТОЛИЙ
СЕМЕНОВИЧ
(расшифровка подписи)

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
МАЗЕПА М.Б.