

Бухгалтерский баланс
на 30 июня 2025 г.

Организация ОАО "ВЕРХНЕБАКАНСКИЙ ЦЕМЕНТНЫЙ ЗАВОД"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство цемента

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

30 06 2025

05260734

2315076504

23.51

12247

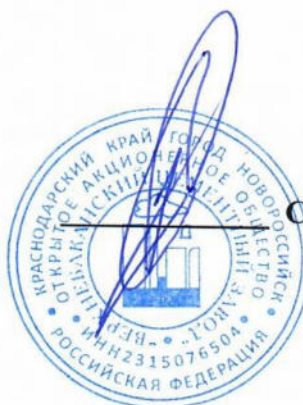
16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	25 392	14 671	15 655
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	12 586 075	12 853 862	13 121 697
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	950 000	300 000	-
	Отложенные налоговые активы	1180	199 883	190 475	163 280
	Прочие внеоборотные активы	1190	41 699	42 089	309 886
	Итого по разделу I	1100	13 803 049	13 401 098	13 610 517
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 049 735	2 879 907	2 445 656
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 448	-	1 129
	Дебиторская задолженность	1230	2 605 319	1 910 386	633 560
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	486 719	275 600	452 736
	в том числе:				
	Депозитные счета		-	-	253 000
	Прочие оборотные активы	1260	23 846	42 978	43 520
	Итого по разделу II	1200	6 169 068	5 108 871	3 576 601
	БАЛАНС	1600	19 972 117	18 509 969	17 187 118

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 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	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	6	6	6
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12 106 959	10 990 736	7 755 112
	Итого по разделу III	1300	12 107 007	10 990 785	7 755 160
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	4 458 489	4 458 489	4 464 081
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 540 356	1 577 696	1 308 654
	Оценочные обязательства	1430	211 234	211 234	168 364
	Прочие обязательства	1450	179 529	223 040	279 143
	Итого по разделу IV	1400	6 389 607	6 470 459	6 220 242
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 468	1 561	1 551 474
	Кредиторская задолженность	1520	1 380 409	946 800	1 557 999
	Доходы будущих периодов	1530	3 743	593	593
	Оценочные обязательства	1540	89 883	63 515	51 554
	Прочие обязательства	1550	-	36 256	50 096
	Итого по разделу V	1500	1 475 503	1 048 725	3 211 716
	БАЛАНС	1700	19 972 117	18 509 969	17 187 118

Представитель
ОАО «Верхнебаканский
цементный завод»
доверенность от 29.05.2024 г.



Соколов Н.Д.

22.07.2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Июнь 2025 г.

Организация **ОАО "ВЕРХНЕБАКАНСКИЙ ЦЕМЕНТНЫЙ ЗАВОД"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Производство цемента

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Открытое акционерное
общество**

/ частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
30	06	2025
05260734		
2315076504		
23.51		
12247		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2025 г.	За Январь - Июнь 2024 г.
	Выручка	2110	6 383 539	6 919 028
	Себестоимость продаж	2120	(2 808 557)	(2 998 840)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 574 982	3 920 188
	Коммерческие расходы	2210	(1 038 156)	(1 027 266)
	Управленческие расходы	2220	(939 171)	(877 155)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 597 655	2 015 767
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	52 519	41 422
	Проценты к уплате	2330	(30 732)	(107 561)
	Прочие доходы	2340	104 361	106 731
	Прочие расходы	2350	(119 461)	(215 477)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 604 342	1 840 882
	Налог на прибыль	2410	(487 619)	(436 810)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(534 368)	(456 392)
	отложенный налог на прибыль	2412	46 749	19 582
	Прочее	2460	(501)	(3)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 116 222	1 404 069

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2025 г.	За Январь - Июнь 2024 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 116 222	1 404 069
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Представитель
ОАО «Верхнебаканский
цементный завод»
доверенность от 29.05.2024 г.



Соколов Н.Д.

22.07.2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Июнь 2025 г.**

Организация **ОАО "ВЕРХНЕБАКАНСКИЙ ЦЕМЕНТНЫЙ ЗАВОД"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Производство цемента**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / частная**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
30	06	2025
05260734		
2315076504		
23.51		
12247		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2025 г.	За Январь - Июнь 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 619 516	6 835 121
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 541 076	6 755 428
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	78 440	79 693
Платежи - всего	4120	(4 564 591)	(5 486 506)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 944 152)	(4 006 309)
в связи с оплатой труда работников	4122	(570 611)	(464 922)
процентов по долговым обязательствам	4123	(16 675)	(90 780)
налога на прибыль организаций	4124	(457 771)	(418 919)
прочие платежи	4129	(575 382)	(505 576)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 054 925	1 348 615
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6 440	704
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 000	704
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	5 440	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(797 479)	(99 612)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(147 479)	(99 612)
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	(650 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(791 039)	(98 908)

Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2025 г.	За Январь - Июнь 2024 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(52 380)	(987 750)
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	-	(800 000)
прочие платежи	4329	(52 380)	(187 750)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(52 380)	(987 750)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	211 506	261 957
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	275 600	452 736
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	486 719	712 777
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(387)	(1 916)

Представитель
ОАО «Верхнебаканский
цементный завод»
доверенность от 29.05.2024 г.



Соколов Н.Д.

22.07.2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Июнь 2025 г.

Организация ОАО "ВЕРХНЕБАКАНСКИЙ ЦЕМЕНТНЫЙ ЗАВОД"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство цемента
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / частная
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО ИНН _____ по ОКВЭД 2 по ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ	Коды		
	0710004		
	30	06	2025
	05260734		
	2315076504		
	23.51		
	12247	16	
	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3100	42	-	-	6	7 755 112	7 755 160
<u>За 2024 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 235 624	3 235 624
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 235 624	3 235 624
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3200	42	-	-	6	10 990 736	10 990 784
За 2025 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 116 222	1 116 222
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 116 222	1 116 222
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 30 июня 2025 г.	3300	42	-	-	6	12 106 959	12 107 007

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	Изменения капитала за 2024 г.		На 31 декабря 2024 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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	3600	12 110 749	10 991 377	7 755 753

Представитель
ОАО «Верхнебаканский
цементный завод»
Доверенность от 29.05.2024 г.


Сokolov Н.Д.

22.07.2025 г.

Пояснения
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за период,
закончившийся 30 июня 2025 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 1 полугодие 2025 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.

1.2. Основные виды деятельности

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

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

○ 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 30.06.2025 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 30.06.2025 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Единственный участник (акционер) Общества: Акционерное общество «АКТУАЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ», ИНН 9706002704 ОГРН 1197746571417	41 793	100%

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2024 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Единственный участник (акционер) Общества: Акционерное общество «АКТУАЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ», ИНН 9706002704 ОГРН 1197746571417	41 793	100%

1.5. Информация об органах управления

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

Пояснения
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за период,
закончившийся 30 июня 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Совет директоров Общества состоит из 5 человек по состоянию на 30.06.2025 г., и из 5 человек на 31.12.2024.

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. Договор с Управляющей организацией ООО «ГАЗМЕТАЛЛПРОЕКТ» об осуществлении полномочий единоличного исполнительного органа Общества продлён дважды: 01 марта 2017 года со сроком действия 5 лет и 01.03.2022 года со сроком действия на 5 лет. ООО «ГАЗМЕТАЛЛПРОЕКТ» преобразовано в АО «ГАЗМЕТАЛЛПРОЕКТ» 27.05.2024 г. В соответствии с п.5 ст.58 Гражданского кодекса права и обязанности по договору в отношении ОАО «Верхнебаканский цементный завод» не изменяются.

Генеральный директор АО «ГАЗМЕТАЛЛПРОЕКТ» - Иващенко Олег Игоревич.

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

На основании доверенности №137 от 11.12.2024 г. функции управления Обществом возложены на управляющего директора Зискель Анатолия Семеновича.

1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 30.06.2025 г. входят следующие лица:

Фамилия Имя Отчество	Должность
Журба Владимир Алексеевич	Заместитель управляющего директора - Начальник управления безопасности 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»), 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44 стр. 2.

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 30.06.2025 г. ОАО «Верхнебаканский цементный завод» не имеет 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», Положений по бухгалтерскому учету, федеральным стандартам бухгалтерского учёта утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета,

Пояснения
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за период,
закончившийся 30 июня 2025 г.

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

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом Управляющего директора Общества от 28 декабря 2024 г. № 2738

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. Организация и формы бухгалтерского учета

С 01.02.2021 года услуги по ведению налогового и бухгалтерского учета, составлению финансовой отчетности Общества, а так же юридическое сопровождение, управление персоналом, управление закупками, продажами, логистикой, финансовое управление, управление информационными технологиями переданы Управляющей компании ООО «Газметаллпроект» (с 27.05. 2024 г. – АО «Газметаллпроект») на основании дополнительного соглашения от 28.01.2021 к договору об осуществлении полномочий единоличного исполнительного органа общества от 01.03.2017 и Договора об осуществлении полномочий единоличного исполнительного органа общества от 01.03.2022 .

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1:С Предприятие 8.2. Управление Производственным Предприятием редакция 1/3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.3. 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 3 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2022 году.

2.4. 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.

Пояснения
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за период,
закончившийся 30 июня 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.5. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Квалификация

Квалификация объектов в нематериальные активы:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Для целей бухгалтерского учета Нематериальные активы классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- лицензии и разрешения;

Переоценка НМА в 2024-1 полугодии 2025 гг. не проводилась.

Амортизация

Определение суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается:

- исходя из фактической (балансовой) стоимости, при этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта нематериальных активов к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта, мерно 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.

2.6. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, а именно, объект принимается к учёту в составе ОС если объект:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе

Пояснения
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за период,
закончившийся 30 июня 2025 г.

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

материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется за балансовый (количественный) учет.

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

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной (исторически сложившейся в результате предыдущих переоценок по состоянию на 31.12.2021 в соответствии с требованиями ранее действовавшего законодательства) 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.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, если срок до следующего аналогичного ремонта меньше оставшегося срока полезного использования основного средства. Существенными считаются затраты, равные или превышающие 10% от остаточной стоимости объекта ОС.

Признаются капитальными вложениями плановые капитальные ремонты, при которых происходит улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей).

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

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

Обществом создаются оценочные обязательства по выводу из эксплуатации основных средств, демонтаж которых запланирован в прогнозируемом будущем. По остальным объектам основных средств оценочное обязательство по расходам на демонтаж и ликвидацию не признается, в связи с длительным периодом ожидаемого будущего функционирования объектов основных средств Общества, продлением сроков их полезного использования посредством ремонтов и модернизаций и, связанной с этим, неопределенностью в оценке возможного оценочного обязательства на их ликвидацию.

Оценочное обязательство на рекультивацию Обществом не создается в связи с неопределенностью сроков проведения работ по рекультивации и невозможностью достоверной оценки величины такого обязательства.

Последующая оценка

Общество, начиная с отчетности за 2022 г. приняло решение изменить учетную политику и не проводить переоценку основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Сложившаяся в результате предыдущих переоценок стоимость основного средства по состоянию на 31.12.2021 принимается

Пояснения
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за период,
закончившийся 30 июня 2025 г.

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

как стоимость, исторически сложившаяся для объекта основных средств в соответствии с требованиями ранее действовавшего законодательства, что позволяет считать ее первоначальной стоимостью основного средства для целей перехода на применение ФСБУ. Накопленный результат прошлых дооценок таких основных средств, числящийся в составе добавочного капитала, единовременно списан на нераспределенную прибыль при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Результат списания ведется обособленно от суммы нераспределенной прибыли подлежащей распределению.

Тестирование основных средств на обесценение проводится при возникновении признаков обесценения согласно ФСБУ 6/2020 и Учетной политике общества, а также в соответствии с IAS 36 «Обесценение активов».

Стабильное увеличение прибыли и рентабельности активов свидетельствуют об отсутствии признаков обесценения внеоборотных активов по состоянию на 30.06.2025 г.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости 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 соответствии с ФСБУ 6/2020 сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс.
Здания, сооружения и передаточные устройства	25-80
Машины и оборудование	10-30
Транспортные средства	6-8
Компьютерная техника	3-5
Прочие	2 – 8

Согласно учетной политике общества в целях применения п.31 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» считается незначительной сумма к поступлению от выбытия основных средств (ликвидационная стоимость), если она составляет менее 5% от суммы общей величины активов.

Ликвидационная стоимость по группе «транспортные средства», устанавливается на основании анализа имеющегося опыта собственных продаж.

По другим группам основных средств ликвидационная стоимость не устанавливается в связи с ожидаемым превышением расходов на вывод основных средств из эксплуатации над возможными поступлениями от их выбытия.

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

Пояснения
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за период,
закончившийся 30 июня 2025 г.

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

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего ремонта основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ, кроме затрат, соответствующих требованиям ФСБУ 26/2020.

2.7. Капитальные вложения

В соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и «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.

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 «Вложения во внеоборотные активы».

Расходы, непосредственно связанные с пусконаладочными работами "под нагрузкой" учитываются в составе капитальных вложений на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», 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.

2.8. Финансовые вложения

Депозиты сроком до трех месяцев расцениваются как денежные эквиваленты.

2.9. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180н.

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, а также скидок поставщиков.

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, 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.

Пояснения
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за период,
закончившийся 30 июня 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.10. 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.

При списании готовой продукции ее оценка производится по средней себестоимости.

2.11. 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.

2.12. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражаются:

- эмиссионный доход;
- вклад в имущество участником общества.

Накопленный результат прошлых дооценок основных средств, числящийся в составе добавочного капитала, единовременно списан на нераспределенную прибыль при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

2.13. 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.

Пояснения
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за период,
закончившийся 30 июня 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.14. 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 оценочные обязательства на предстоящие расходы:

- на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- на вывод из эксплуатации и демонтаж основных средств;
- на финансовые ресурсы для ликвидации ЧС.

Информация по данным оценочным обязательствам подлежит раскрытию в разделе 5.20 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 активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

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

2.15. Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение стоимости материально-производственных запасов;
- под обесценение финансовых вложений;
- обесценение основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них.

Учетной политикой Общества предусмотрен порядок создания резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обязательства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшими известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

- под обесценение МПЗ;

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

2.16. Арендованные основные средства

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Предмет аренды признаётся на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете

Пояснения
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за период,
закончившийся 30 июня 2025 г.

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

"Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, (сч. 02.03) а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В части арендованных объектов, не признанных в составе права пользования активом и обязательства по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Арендованные земельные участки, предназначенные для осуществления геологического изучения недр, разведки и добычи полезных ископаемых, не признанные в составе ППА в соответствии с п. 3 ФСБУ 25/2018 отражаются по кадастровой стоимости на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде в следующих случаях:

- краткосрочная аренда (сроком менее 12 мес.);
- аренда активов с низкой стоимостью – в частности, рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб.
- иные специфические договоры аренды:

2.17. 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.

2.18. Списание в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

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

2.19. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

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

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

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

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

2.20. Порядок формирования доходов

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

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

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

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу,

Пояснения
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за период,
закончившийся 30 июня 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

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

Прочими доходами признаются:

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

Курсовые разницы, дополнительные услуги по кредитным договорам штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров отражаются свернуто.

2.21. Порядок формирования расходов

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.22 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.

Пояснения
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за период,
закончившийся 30 июня 2025 г.

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

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

2.22. Отложенные налоги

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

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

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

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

2.23. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

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

2.24. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации 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, но учитывая риск попасть под санкции со стороны недружественных государств, не раскрываются сведения по каждой связанной стороне, а раскрывается по группе связанных сторон.

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.

2.25. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2001 г. № 143н.

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

Пояснения
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за период,
закончившийся 30 июня 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего, в т.ч.	5100	за 1 полугодие 2025 г.	29 538	(14 867)	-	(186)	186	(492)	-	-	-	29 353	(15 173)
	5110	за 2024 г.	29 538	(13 884)	-	-	-	(984)	-	-	-	29 538	(14 867)
Лицензия на пользование недрами КРД 04346 ТР	5101	за 1 полугодие 2025 г.	29 353	(14 681)	-	-	-	(492)	-	-	-	29 353	(15 173)
	5111	за 2024 г.	29 353	(13 698)	-	-	-	(984)	-	-	-	29 353	(14 681)

Пояснения
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за период,
закончившийся 30 июня 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.1.2 Нематериальные и неоформленные НИОКР и незавершенные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего, в т.ч.	за 1 полугодие 2025 г.	-	11 213	-	-	11 213
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
Автоматизированная система с применением конфигурации 1С:Предприятие8.ERP управление предприятием	за 1 полугодие 2025 г.	-	11 213	-	-	11 213
	за 2024 г.	-	-	-	-	-

Пояснения
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за период,
закончившийся 30 июня 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.2.1 Основные средства

Наличное и движимое основные средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 1 полугодие 2025 г.	21 381 416	(9 106 765)	33 675	(26 295)	20 913	(469 611)
	за 2024 г.	21 270 911	(8 162 612)	112 833	(3 618)	2 677	(946 829)
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 1 полугодие 2025 г.	8 985 368	(5 804 487)	7 187	(5 788)	5 737	(320 430)
	за 2024 г.	8 962 096	(5 152 878)	23 273	-	-	(651 609)
Транспортные средства	за 1 полугодие 2025 г.	378 667	(205 778)	3 269	(20 508)	15 176	(12 231)
	за 2024 г.	336 962	(187 642)	45 323	(3 618)	2 677	(20 813)
Другие виды основных средств	за 1 полугодие 2025 г.	12 518	(9 894)	542	-	-	(431)
	за 2024 г.	12 518	(9 015)	-	-	-	(879)
Земельные участки	за 1 полугодие 2025 г.	77 681	(9 838)	-	-	-	(1 165)
	за 2024 г.	76 391	(7 209)	-	-	-	(2 629)
Офисное оборудование	за 1 полугодие 2025 г.	2 431	(1 866)	-	-	-	(94)
	за 2024 г.	1 866	(1 430)	565	-	-	(437)
Здания	за 1 полугодие 2025 г.	3 927 940	(928 003)	17 427	-	-	(56 313)
	за 2024 г.	3 918 222	(814 603)	9 717	-	-	(113 401)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 1 полугодие 2025 г.	29 862	(23 769)	-	-	-	(1 106)
	за 2024 г.	29 862	(21 482)	-	-	-	(2 287)
Сооружения	за 1 полугодие 2025 г.	7 953 292	(2 123 128)	5 249	-	-	(77 840)
	за 2024 г.	7 919 336	(1 968 354)	33 956	-	-	(154 774)
Многолетние насаждения	за 1 полугодие 2025 г.	13 657	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	13 657	-	-	-	-	-

Пояснения
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за период,
закончившийся 30 июня 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего, в т.ч.	за 1 полугодие 2025 г.	407 738	196 888	(16 256)	(33 675)	554 696
	за 2024 г.	13 398	524 674	(17 501)	(112 833)	407 738
Строительство объектов ОС	за 1 полугодие 2025 г.	39 209	76 728		(19 036)	96 901
	за 2024 г.	10 037	84 066		(54 893)	39 209
Приобретение ОС	за 1 полугодие 2025 г.	368 528	19 670	-	(22 205)	365 993
	за 2024 г.	3 362	440 608	(75 441)		368 528
Оборудование	за 1 полугодие 2025 г.	-	100 631	(8 688)	-	91 943
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
Материалы в составе внеоборотных активов	за 1 полугодие 2025 г.	171 473				171 473
	за 2024 г.	171 473				171 473

3.2.3 Иное использование основных средств

Наименование показателя	на 30 июня 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	106 261	106 261
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-

Пояснения
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за период,
закончившийся 30 июня 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.3 Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрчные - всего	за I полугодие 2025 г.	300 000	-	650 000	-	-	-	-	950 000	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за I полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за I полугодие 2025 г.	300 000	-	650 000	-	-	-	-	950 000	-
	за 2024 г.	-	-	300 000	-	-	-	-	300 000	-

Пояснения
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за период,
закончившийся 30 июня 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.4 Запасы

Наименование	Сальдо на 30 июня 2025 г.			Сальдо на 31 декабря 2024 г.		
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы всего, в т.ч.	3 115 644	(65 908)	3 049 735	2 946 210	(66 303)	2 879 907
Материалы в т.ч.	2 755 658	(36 429)	2 719 228	2 786 476	(36 824)	2 749 652
счет 10.1 (сырьё и материалы):	90 859	-	90 859	75 592	-	75 592
Добавки для цемента	11 906	-	11 906	10 513	-	10 513
Камень гипсоангидритовый	8 774	-	8 774	8 323	-	8 323
Огарки	69 308	-	69 308	55 356	-	55 356
Опока	871	-	871	1 400	-	1 400
счет 10.2 (покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия), в т.ч.	305 061	-	305 061	366 108	-	366 108
Анкер	6 093	-	6 093	7 468	-	7 468
Бетон изоляционный	13 165	-	13 165	45 533	-	45 533
Изоляция Поростоп., Супертери	3 661	-	3 661	3 753	-	3 753
Вата минеральная роклайт 1200*600*100	98	-	98	-	-	-
Кирпич футеровочный	264 535	-	264 535	277 210	-	277 210
Крепеж	1 832	-	1 832	2 741	-	2 741
Крепление анкера	5 026	-	5 026	5 026	-	5 026
Материал изоляционный	2 709	-	2 709	3 998	-	3 998
Шары мелкие	1 580	-	1 580	9 556	-	9 556
Мертель	4 454	-	4 454	4 454	-	4 454
Плита, стекловолокно	1 908	-	1 908	6 369	-	6 369
счет 10.3 (ГСМ)	84 251	(238)	84 013	87 083	(238)	86 845
счет 10.4 (тара и тарные материалы)	79 264	-	79 264	84 204	-	84 204
счет 10.5 (запасные части)	1 994 017	(36 191)	1 957 826	1 964 864	(36 586)	1 928 278
счет 10.6 (прочие материалы)	184 971	-	184 971	192 562	-	192 562
счет 10.07 (материалы переданные в переработку)	-	-	-	118	-	118
счет 10.8 (строительные материалы)	6 118	-	6 118	6 971	-	6 971
счет 10.9 (инвентарь и хоз. принадлежности)	11 117	-	11 117	8 975	-	8 975
Незавершённое производство (счет 21)	296 438	(29 479)	266 959	105 165	(29 479)	75 686
Готовая продукция (счет 43) в т.ч.	63 548	-	63 548	54 569	-	54 569
Цемент ЦЕМ I 42,5 Н навал	49 825	-	49 825	47 700	-	47 700
Цемент I 42,5 Н в 1500 кг МКР	-	-	-	455	-	455
Цемент ЦЕМ I 42,5 Н в таре 25 кг на паллетах	877	-	877	149	-	149
Цемент ЦЕМ I 42,5 Н в таре 50 кг на паллетах	504	-	504	500	-	500
Цемент ЦЕМ II/A-II 42,5 Н СС в таре 25 кг на паллетах	740	-	740	1 028	-	1 028
Цемент ЦЕМ II/A-II 42,5 Н СС в таре 50 кг на паллетах	578	-	578	1 878	-	1 878
Цемент ЦЕМ II/A-II 42,5 Н СС навал	11 022	-	11 022	2 859	-	2 859

Пояснения
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за период,
закончившийся 30 июня 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.5 Дебиторская задолженность

Наименование контрагента	На 30.06.2025 г.				На 31.12.2024 г.			
	Задолженность по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Авансы по инвестиционным договорам	Нетто оценки задолженности	Задолженность по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Авансы по инвестиционным договорам	Нетто оценки задолженности
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.	2 658 057	(12 767)	(39 971)	2 605 319	1 961 266	(10 853)	(40 027)	1 910 386
Расчёты с поставщиками и подрядчиками (счет 60), в т.ч	353 028	(12 080)	(39 971)	300 977	607 692	(10 166)	(40 027)	557 499
ЮТК ООО	61 158	-	-	61 158	125 157	-	-	125 157
НЦАО	-	-	-	-	217 537	-	-	217 537
ТЦФТО ОАО РЖД	40 945	-	-	40 945	35 001	-	-	35 001
А.М.Н.	-	-	-	-	38 781	-	-	38 781
Nanjing High Speed & Accurate Gear (Group) Co., Ltd	24 309	-	-	24 309	-	-	-	-
Normtech Endüstri Makina Anonim Şirketi	22 930	-	-	22 930	-	-	-	-
прочие, (130 контрагентов)	203 686	(12 080)	(39 971)	151 635	191 216	(10 166)	(40 027)	141 023
Расчёты с покупателями и заказчиками (счет 62) в т.ч.	2 213 045	(256)	-	2 213 045	1 264 804	(256)	-	1 264 548
НВ-Трейд ООО	1 455 962	-	-	1 455 962	737 253	-	-	737 253
НЦОАО	715 852	-	-	715 852	482 446	-	-	482 446
прочие (10 контрагентов)	41 486	(256)	-	41 230	45 105	(256)	-	44 849
Расчеты по налогам и сборам (счет 68)	9 258	-	-	9 258	8 955	-	-	8 955
Расчеты по социальному страхованию (счет 69)	90	-	-	90	442	-	-	442
Расчеты с персоналом по прочим операциям (счет 73), расчеты с подотчетными лицами (счет 71)	7 112	-	-	7 112	6 366	-	-	6 366
Расчеты с разными дебиторами кредиторами (счет 76)	75 268	(431)	-	74 837	73 005	(431)	-	72 574

Пояснения
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за период,
закончившийся 30 июня 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.6 Кредиторская задолженность

Наименование контрагента	На 30.06.2025	На 31.12.2024
	Задолженность, учтенная по условиям договора	Задолженность, учтенная по условиям договора
Кредиторская задолженность всего, в т.ч.	1 380 409	946 800
Расчёты с поставщиками и подрядчиками (счет 60) в т.ч.	521 615	134 331
Газпром межрегионгаз Краснодар ООО	85 094	-
Роснефть НК ПАО	-	21 546
Газметаллпроект ООО	-	7 500
КВИНТМАДИ АО	45 798	
ЛВСК ООО	-	9 103
НЦ ОАО	217 641	28 380
СПЕЦВМТЕХ ООО	-	9 648
ЦЕМСТРОЙСЕРВИС ООО	47 166	12 141
ЮТК ООО	39 129	13 540
прочие (91 контрагент)	86 787	32 474
Расчёты с покупателями и заказчиками (счет 62) в т.ч.	137 207	251 728
ЛИМАН ООО	75 248	47 145
БЕТОНПРОФИ ООО	-	12 779
ДомЦем ООО	-	26 231
Мега-Трейд ООО	8 208	23 903
САВТОРГСНАБ ООО	-	21 615
ЮГ-БЕТОН-СЕРВИС ООО	-	47 489
прочие (73 контрагентов)	53 752	72 565
Расчёты по налогам и сборам (счет 68) в т.ч.	626 947	463 291
НДФЛ	9 154	4 446
Налог на имущество	48 237	48 173
НДС	412 846	330 558
Налог на прибыль	156 631	80 034
прочие	79	79
Расчеты с подотчетными лицами (счет 71), расчеты с персоналом по прочим операциям (счет 73)	15	11
Расчеты по социальному страхованию (счет 69)	30 026	34 427
Расчёты с персоналом по оплате труда (счет 70)	40 123	30 269
Расчёты с разными дебиторами кредиторами (счет 76)	992	1 402
Задолженность по арендным обязательствам (счет 76) в т.ч.	23 484	31 340
НЦ ОАО	23 283	31 139

Пояснения
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за период,
закончившийся 30 июня 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.7. Затраты на производство

Наименование показателя	январь - июнь 2025 г.	январь - июнь 2024 г.
Материальные затраты	1 266 262	1 358 526
Расходы на оплату труда	344 052	257 781
Отчисления на социальные нужды	106 848	82 134
Амортизация	451 285	454 982
Прочие затраты	840 332	778 337
Итого по элементам	3 008 779	2 931 761
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(200 222)	67 079
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 808 557	2 998 840

3.8 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Оценочные обязательства – всего, в т.ч.	2025 г. I полугодие	274 749	62 230	(35 862)	-	301 117
	2024 г.	219 918	142 248	(75 756)	(11 601)	274 749
Резерв на демонтаж объектов незавершенного кап. строительства	2025 г. I полугодие	211 234	-	-	-	211 234
	2024 г.	168 364	42 870	-	-	211 234
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	2025 г. I полугодие	63 015	62 230	(35 862)	-	89 883
	2024 г.	51 054	99 378	(75 756)	(11 661)	89 383
Прочие оценочные обязательства	2025 г. I полугодие	500	-	-	-	500
	2024 г.	500	-	-	-	500

Пояснения
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за период,
закончившийся 30 июня 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.9 Обеспечения и обязательства

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Обеспечения обязательств и платежей полученные – всего, в т.ч.	49 500	49 500
банковская гарантия 30Г/02-23 от 06.12.2023 г. АО Банк Национальный стандарт на обеспечение исполнения обязательств по договору поставки цемента №037/19 от 13.12.2019 г. Срок действия до 31.12.2026 г. (включительно)	16 500	16 500
банковская гарантия № 34Г/02-23 от 06.12.2023 г. выданная АО Банк "Национальный стандарт" на обеспечение исполнения обязательств ООО "САВТОРГСНАБ" по договору поставки цемента 130/23 от 18.05.2023 г. . Срок действия до 31.12.2026 г. (включительно)	16 500	16 500
Банковская гарантия 32Г/02-23 от 06.12.2023 г. выдана АО Банк "Национальный стандарт" на обеспечение исполнения обязательств ООО "ФАРН" по договору поставки цемента 023/20 от 05.08.2020 г. . Срок действия до 31.12.2026 г. (включительно)	16 500	16 500
Обеспечения обязательств и платежей выданные – всего, в т.ч.	1 813 900	1 814 346
Договор поручительства 0052/2021/0010 от 19.07.2021 г.	1 813 900	1 814 346

4. Прочие пояснения

Связанные стороны

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме.
Перечень основных связанных сторон Общества представлен в таблице:

Наименование связанных сторон	Характер отношений
Акционерное общество «АКТУАЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ»	Единственный акционер с 27.05.2020 г.
Акционерное общество «ГАЗМЕТАЛЛПРОЕКТ» (до 27.05.2024 г. Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗМЕТАЛЛПРОЕКТ»)	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа - Основное хозяйствующее общество
ОАО «Новоросцемент»	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество (находятся под общим контролем) - Другие связанные стороны
Конечный бенефициар	Не раскрывается в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008
Члены совета директоров Общества	Не раскрываются в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008
Управляющий директор	Зискель Анатолий Семенович
Прочие связанные стороны	Не раскрываются в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее общество (АО «ГАЗМЕТАЛЛПРОЕКТ»), другие связанные стороны. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Пояснения
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за период,
закончившийся 30 июня 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Суммы операций и остатков со связанными сторонами представлены в таблице:
(форма расчетов – денежные средства)

1 полугодие 2025г.	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны*
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг.	1 541	475 924
Оплачено: денежные средства	1 541	39 684
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	715 852
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	6 145
Приобретение товаров, работ, услуг	439 200	462 186
Оплачено денежными средствами	459 300	54 976
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	217 223
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	12 600	-
Погашено займов за отчетный период	-	-
Начислено и погашено процентов по займу	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	23 283
Оплачено денежными средствами	-	54 500
Финансовые вложения на конец отчетного периода	-	950 000
Начислены проценты по займу выданному	-	16 352
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	1 813 900

Представитель ОАО
«Верхнебаканский
цементный завод»
доверенность от 29.05.2024 г



Соколов Н. Д.

30 июля 2025 г.