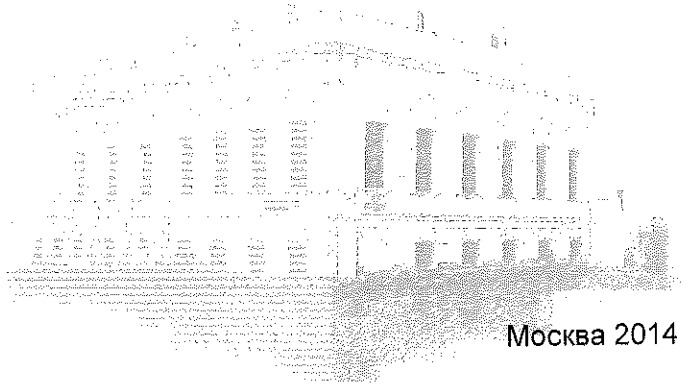
ФБК

АУДИТ КОНСАЛТИНГ ПРАВО

Открытое акционерное общество
«Новоросцемент»

Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2013 г.



Москва 2014

PKF

Accountants &
business advisers

ФБК

■ АУДИТ ■ КОНСАЛТИНГ ■ ПРАВО ■

PKF

Accountants &
business advisers

Аудиторское заключение

Акционерам

Открытого акционерного общества

«Новоросцемент»

Аудируемое лицо

Наименование:

Открытое акционерное общество «Новоросцемент» (ОАО «НЦ»).

Место нахождения:

393902, Краснодарский край, г. Новороссийск, Сухумское шоссе, дом 60.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Администрацией города Новороссийска 30 декабря 1992 г., свидетельство № 3476. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 23 июня 2002 г. за основным государственным номером 1022302378207.

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 «НЦ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2013 год, иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую 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 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 «НЦ» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Бухгалтерская отчетность ОАО «НЦ» за период с 01 января по 31 декабря 2012 года включительно была проверена другим аудитором - ООО «МНИЦЭА», аудиторской заключение которого датировано 28 марта 2013 года и содержит немодифицированное мнение.



Президент ООО «ФБК» С.М. Шапигузов
(на основании Устава,
квалификационный аттестат аудитора 01-001230,
ОРНЗ 29501041926)

Дата аудиторского заключения «07» июля 2014 года

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 13 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация ОАО "Новоросцемент"	по ОКПО	00281341		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2315010195		
Вид экономической деятельности производство цемента	по ОКВЭД	26.51		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	23	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 353902, г.Новороссийск, ул.Сухумское шоссе, 60

Поясне-ния	Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
7	Нематериальные активы	116	138	162
	Результаты исследований и разработок	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	-	-	-
	Материальные поисковые активы	-	-	-
1	Основные средства	21 611 845	18 161 730	13 693 203
	Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
2	Финансовые вложения	71 882	2 077 018	2 077 018
	Отложенные налоговые активы	-	-	10
	Прочие внеоборотные активы	94 000	94 000	94 000
	Итого по разделу I	21 777 843	20 332 886	15 864 393
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
3	Запасы	1 635 447	1 474 945	1 368 250
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	39 824	9 596	7 100
4,1	Дебиторская задолженность	339 017	450 257	407 715
2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	500 970	1 807 430	579 453
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1 701 594	6 580 796	3 423 890
	Прочие оборотные активы	-	-	-
	Итого по разделу II	4 216 852	10 323 024	5 786 408
	БАЛАНС	**25 994 695**	**30 655 910**	**21 650 801**

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]			
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	233 943	233 943	233 943
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	334 708	335 511	335 799
	Добавочный капитал (без переоценки)	-	-	-
	Резервный капитал	58 486	58 486	58 486
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	10 276 479	11 932 279	8 801 687
	Итого по разделу III	10 903 616	12 560 219	9 429 915
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства	9 654 922	12 871 772	9 829 615
	Отложенные налоговые обязательства	379 123	186 495	108 474
6	Оценочные обязательства	-	-	-
	Прочие обязательства	-	-	-
	Итого по разделу IV	10 034 045	13 058 267	9 938 089
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства	3 352 397	3 661 125	1 002 368
4.2	Кредиторская задолженность	1 704 637	1 376 299	1 280 429
	Доходы будущих периодов	-	-	-
	Оценочные обязательства	-	-	-
	Прочие обязательства	-	-	-
	Итого по разделу V	5 057 034	5 037 424	2 282 797
	БАЛАНС	**25 994 695**	**30 655 910**	**21 650 801**

Управляющий директор _____ И.В.Солонин
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Т.С.Оружило
(подпись) (расшифровка подписи)

06 марта 20 14 г.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 20 13 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация **Открытое акционерное общество "Новоросцемент"**	по ОКПО	00281341		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2315020195		
Вид экономической деятельности **производство цемента**	по ОКВЭД	26.51		
Организационно-правовая форма/форма собственности **открытое акционерное общество/собственность иностранных юридических лиц**	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	23	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Поясне-ния	Наименование показателя	За 12 месяцев 20 13 г.	За 12 месяцев 20 12 г.
	Выручка	11 432 187	12 654 289
8	Себестоимость продаж	(6 918 949)	(6 294 253)
8	Валовая прибыль (убыток)	4 513 238	6 360 036
8	Коммерческие расходы	(1 865 219)	(1 707 613)
	Управленческие расходы	(675 449)	(838 710)
	Прибыль (убыток) от продаж	1 972 570	3 813 713
	Доходы от участия в других организациях	-	-
	Проценты к получению	12 859	28 625
	Проценты к уплате	(661 609)	(520 871)
9	Прочие доходы	2 346 083	3 700 565
9	Прочие расходы	(3 125 161)	(3 329 498)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	544 742	3 692 534
	Текущий налог на прибыль	(6 947)	(483 034)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(29 837)	11 278
	Изменение отложенных налоговых обязательств	(107 325)	(78 022)
	Изменение отложенных налоговых активов	-	(10)
	Прочее	(1 834)	(1164)
	Чистая прибыль (убыток)	428 636	3 130 304

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

Поясне-ния	Наименование показателя	За 12 мес 2013 г.	За 12 мес 2012 г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	428 636	3 130 304
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,035	0,25
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	0,035	0,25

Руководитель _____ **И.В. Солонин**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Т.С.Оружило**
(подпись) (расшифровка подписи)

06 марта 2014 г.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Отчет об изменениях капитала
за 2013 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация ОАО Новоросцемент	по ОКПО	00281341		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2315020195		
Вид экономической деятельности производство цемента	по ОКВЭД	26.51		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ОКФС	12247	23	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.[1]	233943	(-)	335799	58486	8801687	9429915
За 2012 г.[2]						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	3130592	3130592
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	3130304	3130304
переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	288	288
дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	(-)	-	(288)	(-)	(-)	(288)
в том числе: убыток	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	(288)	x	(-)	(288)
уменьшение номинальной стоимости акций	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.[2]	233943	(-)	335511	58486	11932279	12560219
За 20 13 г.[3] Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	429439	429439
в том числе: чистая прибыль	x	x	x	x	428636	428636
переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	803	803
дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	(-)	-	(803)	(-)	(2085239)	(2086042)
в том числе: убыток	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	(803)	x	(85302)	(86105)
уменьшение номинальной стоимости акций	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	x	x	x	x	(1999937)	(1999937)
Изменение добавочного капитала	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.[3]	233943	(-)	334708	58486	10276479	10903616

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г.[1]	Изменения капитала за 20 12 г.[2]		На 31 декабря 20 12 г.[2]
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
(по статьям)				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-

ОГРН 1027700058286, г. Москва
Аудиторское заключение
ФБК
Общество с ограниченной ответственностью
Финансовый и бухг.

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г.[3]	На 31 декабря 20 12 г.[2]	На 31 декабря 20 11 г.[1]
Чистые активы	10903616	12560219	9429915

Руководитель _____ И.В.Солонин
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Т.С.Оружило
(подпись) (расшифровка подписи)

" 06 " марта 20 14 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Аудиторское заключение
ФБК

(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

Отчет о движении денежных средств
за год 20 13 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация ОАО "Новоросцемент"	по ОКПО	00281341		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2315020195		
Вид экономической деятельности производство цемента	по ОКВЭД	26.51		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/ собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ОКФС	12247	23	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код строки	За январь - декабрь 20 13 г.[1]	За январь - декабрь 20 12 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 813 317	12 904 759
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 446 288	12 621 666
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	13 877	14 046
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	353 152	269 047
Платежи - всего	4120	(10 167 446)	(9 899 740)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 941 151)	(7 318 788)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 094 102)	(1 071 997)
процентов по долговым обязательствам	4123	(650 566)	(515 891)
налога на прибыль организаций	4124	(24 769)	(454 460)
Земельный налог	4125	(34 913)	(77 821)
Налог на имущество	4126	(45 839)	(39 303)
Иные налоги и сборы	4127	(47 840)	(42 586)
Взносы в государственные внебюджетные фонды	4128	(306 377)	(286 796)
прочие платежи	4129	(21 889)	(92 098)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**1 645 871**	**3 005 019**

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя		За январь - декабрь 20 13 г.	За январь - декабрь 20 12 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 624 978	466 182
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 585	5 219
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	3 263 941	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	359 453	460 963
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 796 616)	(6 250 677)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 150 861)	(4 226 108)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(750 728)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(280 000)	(939 331)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(355 625)	(325 417)
прочие платежи	4229	(10 130)	(9 093)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(171 639)**	**(5 784 495)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	12 839 003	10 587 630
в том числе: получение кредитов и займов	4311	12 839 003	10 587 630
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	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Финансовый и бухг.

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя		За 20 13 г. (январь - декабрь)	За 20 12 г. (январь - декабрь)
Платежи - всего	4320	(19 227 062)	(4 577 598)
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	(1 999 937)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(17 227 125)	(4 577 598)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(6 388 060)**	**6 010 032**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(4 913 828)**	**3 230 556**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**6 580 796**	**3 423 890**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**1 701 594**	**6 580 796**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	34 626	(73 650)

Руководитель _____ И.В. Солонин
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Т.С. Оружило
(подпись) (расшифровка подписи)

" 06 " марта 20 14 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОСЦЕМЕНТ»

ПОЯСНЕНИЕ К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2013 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
аттестат аудиторских организаций
МСФО и аттестация

СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ

Открытое акционерное общество «Новоросцемент», сокращенное наименование ОАО «НЦ», фирменное наименование ОАО «Новоросцемент» зарегистрировано 30.12.1992 года администрацией города Новороссийска, номер свидетельства о регистрации 3476. Юридический адрес и местонахождение Общества: 353902, г. Новороссийск, Сухумское шоссе, 60.

Величина Уставного капитала объявленного и оплаченного в сумме 233 943 тыс. руб. разделена на 12 312 800 акций, в том числе: 9 234 600 обыкновенных и 3 078 200 привилегированных типа «А». Номинальная стоимость одной акции составляет 19 рублей. Все акции общества являются именными бездокументарными. Единственным акционером общества является частная компания КОО Чевре Инвестментс Лимитед (Республика Кипр).

Аудит финансово-бухгалтерской отчетности о деятельности в 2013 году осуществляло ООО «Финансовые и бухгалтерские консультации», являющееся членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России» (Свидетельство о членстве №5353, ОРНЗ №10201039470).

Общество включает в себя следующие обособленные подразделения, не выделенные на отдельные балансы: цементные производства «Ц/з Пролетарий»,«Ц/з Октябрь», «Ц/з Первомайский», автобаза, железнодорожно-транспортный цех, управление по ремонту технологического оборудования, ремонтно-строительное управление.

Регистратором Общества является ООО «Реком».

Бухгалтерский и налоговый учеты ведутся структурным подразделением Общества – бухгалтерией.

Среднесписочная численность работников ОАО «Новоросцемент» составила:

2013 год - 2940 человек;

2012 год - 2974 человека;

2011 год - 2960 человек.

Контролирующим органом Общества является Ревизионная комиссия, состав которой утверждается Решением единственного акционера. Состав Ревизионной комиссии в 2012-2013 гг. не изменен:

Панькова В.Г.

Коржова Е.П.

Кравцова И.А.

Вознаграждение членам ревизионной комиссии в 2012 и 2013 году не выплачивалось.

Договоры по приобретению имущества, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами в 2012-2013 гг. не заключались.

Договоры по продаже продукции и прочего имущества, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами в 2012-2013 гг. не заключались.

Существенных изменений в учетную политику на 2014 г. Обществом не вносилось.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Приложение аудиторское
Вход и заполнение

1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблицах 1.1-.1.3 настоящих пояснений.

В 2013 году Обществом приобретен технологический и легковой автотранспорт по договорам финансовой аренды (лизинга). Согласно условиям договоров предметы лизинга учитываются на балансе лизингополучателя (Общества).

Информация о предстоящих лизинговых платежах представлена в таблице ниже:

Таблица 10

№ п/п	Лизингодатель	№ договора	Дата договора	Итого лизинговых платежей по договору	Задолженность по договору по состоянию на 31.12.13 г., тыс. руб.	Лизинговые платежи на 2014г.	Задолженность по договору по состоянию на 31.12.14 г., тыс. руб.
1	ООО "Катерпиллар Файнэншл"	№ZRSOUTH677L-13-02-UF	09.04.2013	27 029	24 1690	5 371	18 798
2	ООО "Катерпиллар Файнэншл"	№ZRSOUTH677L-13-08-UF	29.04.2013	50 258	47 437	9 987	37 450
3	ЗАО Сбербанк Лизинг	№ОВ/Ф-9532-06-01	20.08.2013	1 417	1 149	418	731
4	ЗАО Сбербанк Лизинг	№ОВ/Ф-9532-01-01	20.08.2013	944	766	278	487
5	ЗАО Сбербанк Лизинг	№ОВ/Ф-9532-07-01	20.08.2013	944	766	278	487
6	ЗАО Сбербанк Лизинг	№ОВ/Ф-9532-03-01	20.08.2013	1 417	1 149	418	731
7	ЗАО Сбербанк Лизинг	№ОВ/Ф-9532-02-01	20.08.2013	1 417	1 149	418	731
8	ООО "Катерпиллар Файнэншл"	№ZRSOUTH677L-13-03-UF	09.04.2013	27 026	26 419	5 074	21 344
9	ООО "Катерпиллар Файнэншл"	№ZRSOUTH677L-13-04-UF	09.04.2013	27 026	26 419	5 074	21 344
10	ООО "Катерпиллар Файнэншл"	№ZRSOUTH677L-13-05-UF	09.04.2013	27 026	26 419	5 074	24 344
11	ООО "Катерпиллар Файнэншл"	№ZRSOUTH677L-13-06-UF	09.04.2013	27 510	27 510	5 052	22 458
12	ООО "Катерпиллар Файнэншл"	№ZRSOUTH677L-13-07-UF	09.04.2013	27 510	27 510	5 052	22 458
13	ООО "Катерпиллар Файнэншл"	№ZRSOUTH677L-13-01-UF	09.04.2013	27 525	27 525	4 587	22 938
14	ЗАО Сбербанк Лизинг	.№ОВ/Ф-9532-16-01	01.11.2013	1 644	1 413	484	928
15	ЗАО Сбербанк Лизинг	.№ОВ/Ф-9532-17-01	01.11.2013	1 644	1 413	484	928
16	ЗАО Сбербанк Лизинг	.№ОВ/Ф-9532-18-01	01.11.2013	1 644	1 413	484	928
17	ЗАО Сбербанк Лизинг	.№ОВ/Ф-9532-20-01	29.11.2013	2 822	2 132	731	1 401
18	ЗАО Сбербанк Лизинг	.№ОВ/Ф-9532-22-01	13.12.2013	5 811	4 135	1 418	2 717
19	ЗАО Сбербанк Лизинг	.№ОВ/Ф-9532-23-01	25.02.2014	6 083	6 083	2 863	3 220
				266 697	**254 976**	**53 545**	**204 423**

Общество с ограниченной ответственностью ФБК Аудиторское заключение ОГРН 1027700058286 г. Москва

Затраты на капитальный ремонт основного технологического оборудования, который проводится в сроки и с периодичностью согласно техническому регламенту отражены в бухгалтерском балансе на Общества 31 декабря 2013 г. в составе строки «Основные средства», информация о величине таких затрат представлена в таблице 1.1 настоящих пояснений.

Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются постоянно действующей комиссией исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью принимая во внимание нормативы, установленные Постановлением правительства от 01.01.2002 г. №1.

Информация о сроках полезного использования отдельных групп основных средств представлена в таблице ниже:

Таблица 11

Наименование группы ОС	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Способы начисления амортизации
Здания	536	Линейный
Сооружения и передаточные устройства	384	Линейный
Машины и оборудование	70	Линейный
Транспортные средства	82	Линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	69	Линейный
Прочие	406	Линейный

С 01.11.2013 г. была приостановлена производственная деятельность структурного подразделения Общества ц/з «Первомайский», объекты основных средств структурного подразделения переведены на консервацию на неопределенный срок в связи с началом осуществления пуско-наладочных работ новой технологической линии по производству цемента сухим способом производительностью 6000 тонн.

По состоянию на дату составления бухгалтерской отчетности имеется неопределенность в отношении перечня объектов основных средств структурного подразделения, подлежащих расконсервации и дальнейшему использованию и перечня объектов основных средств, подлежащих ликвидации.

Остаточная стоимость объектов основных средств структурного подразделения, переведенных на консервацию по состоянию на 31 декабря 2013 года составила 170 021 тыс. руб.

2. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений Общества представлена в таблицах 2.1 и 2.2 настоящих пояснений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается:

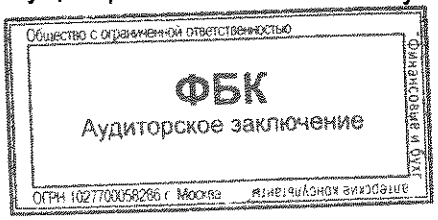
- для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставном (складочном) капитале каждой организации,
- для акций группа однородных акций, под которой понимается совокупность акций одного эмитента, представляющих одинаковый объем прав и возлагающих одинаковый объем обязанностей,
- для векселей – каждый вексель,
- по займам (денежным и вещевым) – заем, предоставленный по одному договору (одной сделке),
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору, а если вклад удостоверен депозитным сертификатом – единица учета определяется в порядке, установленном для ценных бумаг,

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности за 2013 год по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Суммы корректировок составили:

в 2013 году – 7 193 тыс. руб.;

в 2012 году – 0 тыс. руб.



17

Бухгалтерский учет выбытия ценных бумаг осуществлялся следующим образом:

- по первоначальной стоимости единицы по долговым ценным бумагам;

- по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Доходы и расходы от операций по приобретению/выбытию финансовых вложений отражены Обществом в отчете о финансовых результатах за 12 месяцев 2013 года свернуто в целях достижения большей прозрачности финансовой отчетности.

Простой беспроцентный вексель ООО «ВВД» со сроком погашения по предъявлении, но не ранее 31 декабря 2014 г. отражен в бухгатерском балансе на 31 декабря 2013 г. в графах «На 31 декабря 2013 г.», «На 31 декабря 2012 г.», «На 31 декабря 2011 г.» в составе строки «Прочие внеоборотные активы» в сумме 94 000 тыс. руб.

3. Информация о запасах

Информация о наличии запасов представлена в таблице 3.1 настоящих пояснений.

При списании материально-производственных запасов Обществом применяется метод списания по средней себестоимости.

Единицей МПЗ является номенклатурный номер, однородная группа.

4. Оценочные резервы

Информация о наличии и движении оценочных резервов представлена в таблице 6 настоящих пояснений.

5. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

У Общества имеются оценочные обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам. Ввиду не существенности величины обязательства и, как следствие, информации о его влиянии на финансовое положение, результаты хозяйственной деятельности и движение денежных средств Общества для заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности, в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества за 2013 год указанные оценочные обязательства по неиспользованным отпускам не отражаются.

В отношении следующих разрабатываемых месторождений в соответствии с законодательством РФ у Общества имеются обязательства по ликвидации горно-рудных предприятий, объектов обустройства и инфраструктуры, а так же осуществлению мероприятий по приведению таких месторождений в состояние, исключающее вредное влияние на недра и окружающую природную среду:

Таблица 12

№ п/п	Реквизиты лицензии			Срок действия
1	№ КРД 02198 ВЭ 06,10,2003г.	Лицензия на право пользования недрами (добыча подземных вод)	Министерство природных ресурсов РФ	21.05.2016г.
2	28.08.1998г. КРД 01380 ТЭ	Лицензия на право пользования недрами (условие 5.12.1998) (добыча опок)	Министерство природных ресурсов РФ	01.09.2018г.
3	28.08.1998г. КРД 01379 ТЭ	Лицензия на право пользования недрами (условие №414 07.12.1998) (добыча мергелей)	Министерство природных ресурсов РФ	01.09.2018г.
4	13.11.1998г. КРД №01412 ТЭ	Лицензия на право пользования недрами (условие №418 05.12.1998) (добыча мергелей)	Министерство природных ресурсов РФ	15.11.2018г.

Величина указанных обязательств не может быть обоснованно оценена Обществом

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
Москва

Таким образом, поименованные выше ликвидационные обязательства признаются Обществом в качестве условных обязательств.

6. Заемные средства

Информация о задолженности Общества по кредитным соглашениям о состоянию на соответствующие отчетные даты представлена в таблицах ниже:

Задолженность по состоянию на 31 декабря 2013 г. (тыс. руб.):

Таблица 13

Наименование кредитора	Реквизиты, условия, задолженность по кредитному соглашению	Примечания
Краткосрочные обязательства, в т.ч.	**3 352 397**	
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Кредитное соглашение №001/0309L/13 от 11.04.2013	
Срок кредитования	11.04.2014	
Задолженность по процентным выплатам	5 326	
Задолженность по выплате основного долга	1 000 000	Пополнение оборотного капитала
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Кредитное соглашение №001/0696L/13 от 08.08.2013	
Срок кредитования	08.08.2014	
Задолженность по процентным выплатам	1 169	
Задолженность по выплате основного долга	200 000	Пополнение оборотного капитала
Банк ВТБ (ОАО)	Кредитное соглашение № КС-730750/2013/00097 от 14.08.2013 г.	
Срок кредитования	14.08.2014	
Задолженность по процентным выплатам	-	
Задолженность по выплате основного долга	750 000	Пополнение оборотного капитала
Банк ВТБ (ОАО)	Кредитное соглашение № КС-730750/2013/00119 от 09.09.2013 г.	
Срок кредитования	09.09.2014	
Задолженность по процентным выплатам	-	
Задолженность по выплате основного долга	65 000	Пополнение оборотного капитала
Банк ВТБ (ОАО)	Кредитное соглашение № КС-730750/2013/00124 от 01.10.2013 г.	
Срок кредитования	01.10.2014	
Задолженность по процентным выплатам	-	
Задолженность по выплате основного долга	200 000	Пополнение оборотного капитала
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ЗАО)	Договор № 011КЛ/КМ-13 от 05.03.2013 г.	Финансирование текущей хозяйственной деятельности
Срок кредитования	до 31.03.2014	
Задолженность по процентным выплатам	2 147	
Задолженность по выплате основного долга	700 000	

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

Наименование кредитора	Реквизиты, условия, задолженность по кредитному соглашению	Примечания
ОАО "Сбербанк России"	Договор № 8619/452/20315 от 08.07.2013 г.	Финансирование текущей хозяйственной деятельности
Срок кредитования	до 07.07.2014	
Задолженность по процентным выплатам	460	
Задолженность по выплате основного долга	428 295	
Долгосрочные обязательства, в т.ч.	**9 654 922**	
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Соглашение №001/0539L от 28.04.2008г	Кредит выдан на закупку оборудования для строительства технологической линии по производству цемента пр-ва ц/з "Первомайский"
Срок кредитования	до 28.04.2014 г	
Задолженность по процентным выплатам	431	
Задолженность по выплате основного долга	78 614	
UniCreditBank AG (бывший «Байерише Хипо-унд Ферайнсбанк», Германия)*	Кредитное соглашение б/н от 07.08.2008г	Кредит выдан на закупку оборудования для строительства технологической линии по производству цемента пр-ва ц/з "Первомайский"
Срок кредитования	30.10.2018 г	
Задолженность по процентным выплатам	2 870	
Задолженность по выплате основного долга	2 569 351	
UniCreditBank AG (бывший «Байерише Хипо-унд Ферайнсбанк», Германия)*	Кредитное соглашение б/н от 07.08.2008г, Доп.соглашение №2 от 19.10.2009	Кредит выдан на закупку оборудования для строительства технологической линии по производству цемента пр-ва ц/з "Первомайский"
Срок кредитования	до 30.10.2018 г	
Задолженность по процентным выплатам	2 921	
Задолженность по выплате основного долга	808 093	
UniCreditBank AG (бывший «Байерише Хипо-унд Ферайнсбанк», Германия)*	Кредитное соглашение б/н от 28.12.2010г	Кредит выдан на закупку оборудования для строительства технологической линии по производству цемента пр-ва ц/з "Первомайский"
Срок кредитования	до 30.06.2020	
Задолженность по процентным выплатам	39	
Задолженность по выплате основного долга	741 397	
«Элбридж Инвестментс (Кипр) Лимитед»	Договор займа D3110 от 31.10.2013г	Заем выдан для осуществления уставной деятельности
Срок кредитования	до 02.11.2020 г	
Задолженность по процентным выплатам	-	
Задолженность по выплате основного долга	1 227 345	
Commerzbank Aktiengesellschaft, Германия	Кредитное соглашение б/н от 20.05.2011г	Кредит выдан на закупку оборудования для строительства технологической линии по производству цемента пр-ва ц/з "Первомайский"
Срок кредитования	до 20.11.2021	
Задолженность по процентным выплатам	18 049	
Задолженность по выплате основного долга	2 105 812	

Общество с ограниченной ответственностью ФБК Пробетарий Аудиторское заключение ОГРН 1027700058285 г. Москва

Наименование кредитора	Реквизиты, условия, задолженность по кредитному соглашению	Примечания
Срок кредитования	до 23.12.2021 г.	деятельности
Задолженность по процентным выплатам	-	
Задолженность по выплате основного долга	1 600 000	
ООО КБ "НАЦИОНАЛЬНЫЙ СТАНДАРТ"	Договор №04/12/КЛВ от 10.02.2012	Финансирование текущей хозяйственной деятельности
Срок кредитования	до 10/02/2014	
Задолженность по процентным выплатам	-	
Задолженность по выплате основного долга	500 000	

*Задолженность по кредитным соглашениям на соответствующие отчетные даты отражена Обществом исходя из критериев срочности, действовавших в момент первоначального признания задолженности в бухгалтерском учете.

Задолженность по состоянию на 31 декабря 2012 г. (тыс. руб.): Таблица 14

Наименование кредитора	**Реквизиты, условия, задолженность по кредитному соглашению**	**Примечания**
Краткосрочные обязательства, в т.ч.	**3 661 125**	
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Кредитное соглашение №001/0339L/12 от 10.05.2012	Пополнение оборотного капитала
Срок кредитования	10.05.2013	
Задолженность по процентным выплатам	3 936	
Задолженность по выплате основного долга	700 000	
Банк ВТБ (ОАО)	Кредитное соглашение № КС-714000/2012/00152 от 25.09.2012 г.	Финансирование текущей хозяйственной деятельности, рефинансирование ссудной задолжнности по кредитам предоставленными другими банками
Срок кредитования	24.09.2013	
Задолженность по процентным выплатам	-	
Задолженность по выплате основного долга	920 000	
ОАО «БАНК УРАЛСИБ»	Договор №0068/12-КЛВ-В от 02.03.2012 г	Финансирование текущей хозяйственной деятельности
Срок кредитования	23.08.2013	
Задолженность по процентным выплатам	7 277	
Задолженность по выплате основного долга	650 000	
ООО КБ «НАЦИОНАЛЬНЫЙ СТАНДАРТ»	Договор №88/12/КЛВ от 20.12.2012	Финансирование текущей хозяйственной деятельности
Срок кредитования	14.03.2013	
Задолженность по процентным выплатам		
Задолженность по выплате основного долга	468 731	
ООО КБ «НАЦИОНАЛЬНЫЙ СТАНДАРТ»	Договор №71-12/К от 26.10.2012	
Срок кредитования	01.11.2013	
Задолженность по процентным выплатам	-	
Задолженность по выплате основного долга	911 181	

Общество с ограниченной ответственностью
Финансовый и бухгалтерский консалтинг
Финансирование текущей хозяйственной деятельности
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
ФБК

Наименование кредитора	Реквизиты, условия, задолженность по кредитному соглашению	Примечания
Задолженность по выплате основного долга	911 181	
Долгосрочные обязательства, в т.ч.	**12 871 772**	
«Элбридж Инвестментс (Кипр) Лимитед»	Договор займа R2112 от 21.12.2012г	Заем выдан для осуществления уставной деятельности
Срок кредитования	13.01.2015	
Задолженность по процентным выплатам	-	
Задолженность по выплате основного долга	240 000	
«Элбридж Инвестментс (Кипр) Лимитед»	Договор займа D2112 от 21.12.2012г	Заем выдан для осуществления уставной деятельности
Срок кредитования	13.03.2018	
Задолженность по процентным выплатам	-	
Задолженность по выплате основного долга	989 998	
«Элбридж Инвестментс (Кипр) Лимитед»	Договор займа R2412 от 24.12.2012г	Заем выдан для осуществления уставной деятельности
Срок кредитования	14.01.2018	
Задолженность по процентным выплатам	-	
Задолженность по выплате основного долга	1 600 000.	
«Элбридж Инвестментс (Кипр) Лимитед»	Договор займа R2412 от 24.12.2012г	Заем выдан для осуществления уставной деятельности
Срок кредитования	13.03.2018	
Задолженность по процентным выплатам	-	
Задолженность по выплате основного долга	600 000	
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Соглашение №001/0539L от 28.04.2008г	Кредит выдан на закупку оборудования для строительства технологической линии по производству цемента пр-ва ц/з «Первомайский»
Срок кредитования	28.04.2014	
Задолженность по процентным выплатам	1 151	
Задолженность по выплате основного долга	210 977	
UniCreditBank AG (бывший «Байерише Хипо-унд Ферайнсбанк», Германия)*	Кредитное соглашение б/н от 07.08.2008г	Кредит выдан на закупку оборудования для строительства технологической линии по производству цемента пр-ва ц/з «Первомайский»
Срок кредитования	30.10.2018	
Задолженность по процентным выплатам	3 234	
Задолженность по выплате основного долга	2 720 551	
UniCreditBank AG (бывший «Байерише Хипо-унд Ферайнсбанк», Германия)*	Кредитное соглашение б/н от 07.08.2008г, Доп.соглашение №2 от 19.10.2009	Кредит выдан на закупку оборудования для строительства технологической линии по производству цемента пр-ва ц/з «Первомайский»
Срок кредитования	30.10.2018	
Задолженность по процентным выплатам	3 206	
Задолженность по выплате основного долга	867 472	
UniCreditBank AG (бывший «Байерише Хипо-унд Ферайнсбанк», Германия)*	Кредитное соглашение б/н от 28.12.2010г	Кредит выдан на закупку оборудования для строительства технологической линии по производству цемента пр-ва ц/з
Срок кредитования	30.06.2020	

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

Наименование кредитора	Реквизиты, условия, задолженность по кредитному соглашению	Примечания
Задолженность по процентным выплатам	1 005	«Первомайский»
Задолженность по выплате основного долга	177 245	
«Элбридж Инвестментс (Кипр) Лимитед»	Договор займа б/н от 12.01.2010г	Заем выдан для осуществления уставной деятельности
Срок кредитования	13.01.2015	
Задолженность по процентным выплатам	12 883	
Задолженность по выплате основного долга	498 112	
«Элбридж Инвестментс (Кипр) Лимитед»	Договор займа б/н от 10.03.2010г	Заем выдан для осуществления уставной деятельности
Срок кредитования	10.03.2015	
Задолженность по процентным выплатам	4 710	
Задолженность по выплате основного долга	662 277	
«Элбридж Инвестментс (Кипр) Лимитед»	Договор займа б/н от 04.10.2011г	Заем выдан для осуществления уставной деятельности
Срок кредитования	04.10.2016	
Задолженность по процентным выплатам	16 418	
Задолженность по выплате основного долга	577 081	
Commerzbank Aktiengesellschaft, Германия	Кредитное соглашение б/н от 20.05.2011г	Кредит выдан на закупку оборудования для строительства технологической линии по производству цемента пр-ва ц/з «Пролетарий»
Срок кредитования	20.11.2021	
Задолженность по процентным выплатам	8 442	
Задолженность по выплате основного долга	1 574 739	
АК Сбербанк РФ (ОАО)	Договор №5270 от 28.04.2010г	Кредит предоставлен для финансирования части затрат, включая финансирование строительно-монтажных работ, иных расходов, связанных с реализацией проекта, а также возмещения затрат, понесенных в связи с реализацией проекта строительство технологической лини
Срок кредитования	27.03.2015	
Задолженность по процентным выплатам	1 571	
Задолженность по выплате основного долга	3 000 000	
ООО КБ «НАЦИОНАЛЬНЫЙ СТАНДАРТ»	Договор №04/12/КЛВ от 10.02.2012	Финансирование текущей хозяйственной деятельности
Срок кредитования	10.02.2014	
Задолженность по процентным выплатам	-	
Задолженность по выплате основного долга	500 000	

*Задолженность по кредитным соглашениям на соответствующие отчетные даты отражена Обществом исходя из критериев срочности, действовавших в момент первоначального признания задолженности в бухгалтерском учете.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Финансовые и бухг

Задолженность по состоянию на 31 декабря 2011 г. (тыс. руб.):

Таблица 15

Наименование кредитора	Реквизиты, условия, задолженность по кредитному соглашению	Примечания
Краткосрочные обязательства, в т.ч.	**1 002 368**	
Филиал ОАО Банк ВТБ в г. Краснодаре	Кредитное соглашение №КС-714000/2011/00066 от 31.05.2011г	Финансирование текущей хозяйственной деятельности, рефинансирование ссудной задолжнности по кредитам предоставленными другими банками
Срок кредитования	29.05.2012	
Задолженность по процентным выплатам	-	
Задолженность по выплате основного долга	500 000	
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Кредитное соглашение №001/0493L/11 от 09.06.2011	Пополнение оборотного капитала
Срок кредитования	09.06.2012	
Задолженность по процентным выплатам	2 368	
Задолженность по выплате основного долга	500 000	
Долгосрочные обязательства, в т.ч.	**9 829 615**	
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Соглашение №001/0539L от 28.04.2008г	Кредит выдан на закупку оборудования для строительства технологической линии по производству цемента
Срок кредитования	28.04.2014	
Задолженность по процентным выплатам	2 766	
Задолженность по выплате основного долга	364 240	
UniCreditBank AG (бывший «Байерише Хипо-унд Ферайнсбанк», Германия)	Кредитное соглашение б/н от 07.08.2008г	Кредит выдан на закупку оборудования для строительства технологической линии по производству цемента
Срок кредитования	30.10.2018	
Задолженность по процентным выплатам	6 120	
Задолженность по выплате основного долга	2 849 976	
UniCreditBank AG (бывший «Байерише Хипо-унд Ферайнсбанк», Германия)	Кредитное соглашение б/н от 07.08.2008г, Доп.соглашение №2 от 19.10.2009	Кредит выдан на закупку оборудования для строительства технологической линии по производству цемента
Срок кредитования	30.10.2018	
Задолженность по процентным выплатам	761	
Задолженность по выплате основного долга	1 048 348	
UniCreditBank AG (бывший «Байерише Хипо-унд Ферайнсбанк», Германия)	Кредитное соглашение б/н от 28.12.2010г	Кредит выдан на закупку оборудования для строительства технологической линии по производству цемента
Срок кредитования	30.06.2020	
Задолженность по процентным выплатам	1 699	
Задолженность по выплате основного долга	183 602	
«Элбридж Инвестментс (Кипр) Лимитед»	Договор займа б/н от 12.01.2010г	Заем выдан для осуществления уставной деятельности
Срок кредитования	13.01.2015	

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

Наименование кредитора	Реквизиты, условия, задолженность по кредитному соглашению	Примечания
Задолженность по процентным выплатам	13 656	
Задолженность по выплате основного долга	528 016	
«Элбридж Инвестментс (Кипр) Лимитед»	Договор займа б/н от 10.03.2010г	Заем выдан для осуществления уставной деятельности
Срок кредитования	10.03.2015	
Задолженность по процентным выплатам	4 993	
Задолженность по выплате основного долга	702 036	
«Элбридж Инвестментс (Кипр) Лимитед»	Договор займа б/н от 04.10.2011г	Заем выдан для осуществления уставной деятельности
Срок кредитования	04.10.2016	
Задолженность по процентным выплатам	17 403	
Задолженность по выплате основного долга	611 726	
Commerzbank Aktiengesellschaft, Германия	Кредитное соглашение б/н от 20.05.2011г	Кредит выдан на закупку оборудования для строительства технологической линии по производству цемента
Срок кредитования	20.11.2021	
Задолженность по процентным выплатам	6 881	
Задолженность по выплате основного долга	484 491	
АК Сбербанк РФ (ОАО)	Договор №5270 от 28.04.2010г	Кредит выдан на закупку оборудования для строительства технологической линии по производству цемента
Срок кредитования	27.03.2015	
Задолженность по процентным выплатам	2 902	
Задолженность по выплате основного долга	3 000 000	

Величина процентов по кредитам и займам, включенных в стоимость инвестиционных активов составила:

в 2013 году - 399 055 тыс. руб.;

в 2012 году - 410 385 тыс. руб.;

в 2011 году - 342 565 тыс. руб.

Информация об изменении задолженности Общества по кредитам и займам в 2012-2013 гг. представлена в таблицах ниже:

2013 год (тыс. руб.):

Таблица 16

№ п/п	Вид задолженности	Сальдо входящее Кредит	Итого Погашено	Итого Получено /начислено	Сальдо исходящее Кредит
1	**Краткосрочные кредиты и займы**	**3 661 125**	**5 664 503**	**5 355 775**	**3 352 397**
	66.01 Расчеты по основной сумме кредита	**3 649 912**	**5 340 443**	**5 033 826**	**3 343 295**
	66.02 Расчеты по процентам	**11 213**	**324 060**	**321 949**	**9 102**
2	**Долгосрочные кредиты и займы**	**12 871 772**	**13 533 410**	**10 316 560**	**9 654 922**

Общество с ограниченной ответственностью ФБК Аудиторское заключение ОГРН 1027700058286 г. Москва Конфиденциальное хранение

№ п/п	Вид задолженности	Сальдо входящее Кредит	Итого Погашено	Итого Получено /начислено	Сальдо исходящее Кредит
	67.01 Расчеты по основной сумме долгосрочного кредита (в ин.валюте)	**9 189 634**	**8 095 356**	**6 436 333**	**7 530 612**
	67.02 Расчеты по процентам долгосрочного кредита (в ин.валюте)	**51 048**	**437 264**	**410 527**	**24 310**
	67.03 Расчеты по основной сумме долгосрочного кредита (в рублях РФ)	**3 629 519**	**4 729 519**	**3 200 000**	**2 100 000**
	67.04 Расчеты по процентам долгосрочного кредита (в рублях РФ)	**1 571**	**271 271**	**269 700**	**-**
Итого		**16 532 897**	**19 197 913**	**15 672 335**	**13 007 319**

2012 год (тыс. руб.):

Таблица 17

№ п/п	Вид задолженности	Сальдо входящее Кредит	Итого погашено	Итого получено/начислено	Сальдо исходящее Кредит
1	**Краткосрочные кредиты и займы**	**1 002 368**	**6 118 203**	**8 776 960**	**3 661 125**
	66.01 Расчеты по основной сумме кредита	**1 000 000**	**5 942 596**	**8 592 509**	**3 649 912**
	66.02 Расчеты по процентам	**2 368**	**175 607**	**184 451**	**11 213**
2	**Долгосрочные кредиты и займы**	**9 829 615**	**4 008 070**	**7 050 226**	**12 871 772**
	67.01 Расчеты по основной сумме долгосрочного кредита (в ин.валюте)	**6 772 434**	**1 923 029**	**4 340 229**	**9 189 634**
	67.02 Расчеты по процентам долгосрочного кредита (в ин.валюте)	**54 279**	**330 178**	**326 947**	**51 048**
	67.03 Расчеты по основной сумме долгосрочного кредита (в рублях РФ)	**3 000 000**	**1 399 300**	**2 028 819**	**3 629 519**
	67.04 Расчеты по процентам долгосрочного кредита (в рублях РФ)	**2 902**	**355 562**	**354 231**	**1 571**
Итого		**10 831 983**	**10 126 272**	**15 827 186**	**16 32 897**

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
Финансовые и аудиторские консультационные услуги
ОГРН 1027700062864 г. Москва

7. Налог на прибыль

Информация о расчетах по налогу на прибыль представлена в таблице ниже (тыс. руб.):

Таблица 18

Наименование показателя	За 2013 г.	За 2012 г.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	**544 742**	**3 692 534**
в том числе облагаемая по ставке:		
15,5 %	544 742	3 692 534
другим ставкам	-	-
необлагаемая	-	-
Постоянные разницы	192 497	(72 761)
Изменение временных вычитаемых разниц	(692 421)	(503 368)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	-	(64)
Налоговая база	44 818	3 116 341
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	84 435	572 343
Постоянное налоговое обязательство (актив)	2 9837	(11 278)
Расход (доход) по отложенным налогам	(107 325)	(78 032)
в том числе:		
изменение отложенного налогового актива	-	(10)
изменение отложенного налогового обязательства	(107 325)	(78 022)
Текущий налог на прибыль	6 947	483 034

Постоянные налоговые обязательства сформированы из постоянных разниц, которые возникли в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов в виде:

- выплат по условиям коллективного договора (2013 г. 19 960 тыс. руб.; 2012 г. 22 457 тыс. руб.),

- убытков по обслуживающим производствам и хозяйствам (2013 г. 23 647 тыс. руб.; 2012 г. – 37 531 тыс. руб.),

- сумм превышения предельной нормы процентов по долгосрочному кредиту (2013 г. - 124 162 тыс. руб.; 2012 г. - 94 439 тыс. руб.),

- прочих расходов связанных и не связанных с производством (2013 г. - 15 485 тыс. руб.; 2012 г. - 68 219 тыс. руб.),

- расходов по безвозмездной передаче имущества (2013 г. - 19 154 тыс. руб.; 2012 г. - 25 043 тыс. руб.) и др.

Вычитаемые временные разницы обусловлены различиями в:

- стоимости остатков незавершенного производства, готовой продукции в оценке состава прямых и косвенных расходов,

- методах наисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете (2013 г. - 282 710 тыс. руб.; 2012 г. - 50 372 тыс. руб.),

- признании в бухгалтерском и налоговом учете начисленных процентов по кредитам, используемым для создания инвестиционных активов (2013 г. - 399 055 тыс. руб.; 2012 г. - 430 322 тыс. руб.).

В связи с окончанием пятилетнего срока действия льготы по налогу на прибыль в соответствии с Законом Краснодарского края от 06.02.2008 N 1378-КЗ (ред. от 02.10.2013) "Об установлении ставки налога на прибыль организаций для отдельных категорий налогоплательщиков Краснодарского края", с 2014 года ставка по налогу на прибыль увеличивается с 15,5% до 20%.

8. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Информация о составе затрат на производство (издержках обращения) представлена в таблице 9 настоящих пояснений.

Более 95 % от общей суммы доходов Общества в 2012-2013 гг. составляет выручка от реализации собственной готовой продукции – цемента. Информация об иных видах доходов и соответствующих им частей расходов, составляющих по отдельности и в совокупности менее 5% от общей суммы доходов Обществом не раскрывается.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК

Информация о составе прочих доходов и расходов представлена в таблице 10 настоящих пояснений.

Доходы и расходы при выбытии ценных бумаг отражены в отчете о финансовых результатах за 2013 год Обществом свернуто в целях достижения большей прозрачности финансовой отчетности, поскольку операции с ценными бумагами не относятся к обычным видам деятельности предприятия: за 2013 год сумма доходов составила 10 240 518 тыс. руб., сумма расходов 10 215 023 тыс. руб., за 2012 год сумма доходов составила 1 732 763 тыс. руб., сумма расходов 1 716 284 тыс. руб.

Общехозяйственные расходы, связанные с управлением, относятся на счет бухгалтерского учета 20 «Незавершенное производство» и распределяются между объектами калькулирования пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Коммерческие расходы распределяются между отгруженной продукцией и её остатком на складе, исходя из движения готовой продукции.

9. Информации о курсах иностранных валют

Курс Доллара США на 31.12.2011 г. по данным ЦБ РФ составил 32.1961 руб., курс евро на 31.12.2011 г. по данным ЦБ РФ составил 41,6714 руб.

Курс Доллара США на 31.12.2012 г. по данным ЦБ РФ составил 30.3727 руб., курс евро на 31.12.2012 г. по данным ЦБ РФ составил 40,2286 руб.

Курс Доллара США на 31.12.2013 г. по данным ЦБ РФ составил 32.7292 руб., курс евро на 31.12.2013 г. по данным ЦБ РФ составил 44,9699 руб.

Соглашением сторон по договорам займа с Элбридж Инвестментс (Кипр) Лимитед б/н от 10.03.2010 г.(дополнение №4 от 07.06.2013 г.) и D110 от 31.10.2013 г. установлено, что в случаях, если платежи или зачисления сумм займа осуществляются в рублях, эквивалент суммы платежа или зачисления в Долларах США должен быть рассчитан по курсу 32 рубля/Доллар США.

10. Информация по сегментам

В качестве сегмента Обществом рассматривается передача активов в рамках доверительного управления с ЗАО ИК ОЭМК-Инвест.

Отчетный сегмент имеют следующие показатели:

а) финансовый результат: получена прибыль за 2013 год - 25 494 тыс. руб., за 2012 год - 16 479 тыс. руб.;

б) величина активов на 31.12.2013 г. - 501 635 тыс. руб., на 31.12.2012 г. - 1 732 979 тыс. руб., на 31.12.2011 г. - 518 077 тыс. руб.;

в) краткосрочные обязательства составили на 31.12.2013 г. 3 089 тыс. руб., на 31.12.2012 г. 1 123 тыс. руб., на 31.12.2011 г. 0 тыс. руб.

г) суммарная величина активов отчетного сегмента и активов организации составляет 31.12.2013 г. 25 994 695 тыс. руб., на 31.12.2012 г. 30 655 910 тыс. руб., на 31.12.2011 г. 21 650 801 тыс. руб.;

11. Информация о забалансовых активах и обязательствах

Информация о обеспечениях обязательств и платежей полученных на соответствующие отчетные даты представлена ниже:

По состоянию на 31 декабря 2013 г.: Таблица 19

Наименование организации, от которой получено обеспечение	Наименование гаранта	Предмет гарантии	Сумма гарантии (валюта гарантии/рублевый эквивалент, тыс. руб.)	Срок исполнения обязательств
Фирма ZAB Zementanlagenbau GmbH Dessau, Германия	АО "Райффайзен ЦентралБанк Остеррайх"	Гарантия возврата авансового платежа по контракту Т.15.0014.3 от 30.09.2010	8 095	31.01.2015

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

фирма FLSmidth A/S	FLSmidth A/S	Корпоративная гарантия б/н возврата авансового платежа по контракту по контракту б/н от 28.04.2011 на поставку оборудования для модернизации тех.линии 10 ц/з Пролетарий между ОАО «НЦ» и FLSmidth A/S	583 804,69 €	27.08.2014
			26 254	
ООО ФЛСидт Рус	ООО ФЛСидт Рус	Корпоративная гарантия б/н возврата авансового платежа по контракту по контракту б/н от 28.04.2011 на поставку оборудования для модернизации тех.линии 10 ц/з Пролетарий между ОАО «НЦ» и FLSmidth A/S	546 648,00 €	28.02.2014
			24 583	
ф. Humbold Wedag Gmbh, Германия	АО "Райффайзен ЦентральБанк стерайх"	Гарантия №G740.438 на поставку технологического оборудования для стр-ва линии по пр-ву кл-ра по сухим способом на ц/з Первомайский по контракту V.40.0049.2.001 от 10.04.2008	6 178 550,00 €	31.01.2014
			277 848	
ООО Галактика	ОАО КБ "Центр-инвест"	Гарантия № 12-13 от 31.12.2013 на поставку цемента по договору № 1027-(1671) от 15.10.2013 г.		31.12.2014
			5 000	
Итого			**341 780**	

По состоянию на 31 декабря 2012 г.:

Таблица 20

Наименование организации, от которой получено обеспечение	**Наименование гаранта**	**Предмет гарантии**	**Сумма гарантии (валюта гарантии/рублевый эквивалент, тыс. руб.)**	**Срок исполнения обязательств**
Фирма ZAB Zementanlagenbau GmbH Dessau, Германия	АО "Райффайзен ЦентралБанк Остеррайх"	Банковская гарантия возврата авансового платежа по контракту № V.40.0096.3.001 от 01 октября 2008 года между ОАО «НЦ» и фирмой Хумбольд Ведаг Гмбх	152 217 €	31.07.2013
			6 123	
Фирма ZAB Zementanlagenbau GmbH Dessau, Германия	Deutcshe Bank AG	Гарантия возврата авансового платежа по контракту № T.55.0097 от 21.06.2012 года на поставку генератора горячего газа для строительства линии по производству клинкера сухим способом на ц/з Первомайский мощностью 6000 т/сут	124 884 Евро/	30.06.2013
			5 024	
ООО КХД Гумбольд Инжиниринг,Москва	ф. Humbold Wedag Gmbh, Германия	Гарантия возврата авансового платежа по контракту № M.40.0049 от 03 сентября 2009 года между ОАО «НЦ» и ООО КХД Гумбольд Инжиниринг	33 946	до полного выполнения договорных обязательств

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

Наименование организации, от которой получено обеспечение	Наименование гаранта	Предмет гарантии	Сумма гарантии (валюта гарантии/рублевый эквивалент, тыс. руб.)	Срок исполнения обязательств
Фирма ZAB Zementanlagenbau GmbH Dessau, Германия	АО "Райффайзен ЦентралБанк Остеррайх"	Гарантия возврата авансового платежа по контракту Т.55.0061 от 30.09.2010	28 325	31.01.2013
Фирма ZAB Zementanlagenbau GmbH Dessau, Германия	АО "Райффайзен ЦентралБанк Остеррайх"	Гарантия возврата авансового платежа по контракту Т.15.0014.3 от 30.09.2010	7 241	31.12.2012
фирма FLSmidth A/S	FLSmidth A/S	Корпоративная гарантия б/н возврата авансового платежа по контракту по контракту б/н от 28.04.2011 на поставку оборудования для модернизации тех.линии 10 ц/з Пролетарий между ОАО «НЦ» и FLSmidth A/S	1912875,07 Евро/ 76 953	01.08.2013
ООО ФЛСидт Рус	ООО ФЛСидт Рус	Корпоративная гарантия б/н возврата авансового платежа по контракту по контракту б/н от 28.04.2011 на поставку оборудования для модернизации тех.линии 10 ц/з Пролетарий между ОАО «НЦ» и FLSmidth A/S	547 380 Евро/ 22 020	28.02.2014
фирма FLSmidth A/S	Commerzbank AG	Гарантия №HKDAV70166348001 возврата авансового платежа по контракту б/н от 28.04.2011 на поставку оборудования для модернизации тех.линии 10 ц/з Пролетарий между ОАО «НЦ» и FLSmidth A/S	3 904 024,53 Евро 157 054	01.11.2013
ЗАО Ренейссанс	Сбербанк России	Гарантия №55/0000/62/103 возврата авансового платежа по контракту 48800 от 25.11.2011 строительство линии по пр-ву кл-ра по сухим способом производительностью 6000 т/сут на ц/з Первомайский	136 198	01.04.2013
ЗАО Ренейссанс	ЗАО "Райффайзенбанк"	Гарантия исполнения обязательсв по договору 45800 от 04.08.2011 по строительству линии по пр-ву кл-ра по сухим способом производительностью 6000 т/сут на ц/з Первомайский и монтаж материалов и оборудования	21 486	01.03.2013
ЗАО Ренейссанс	Сбербанк России	Гарантия №55/0000/62/104 надлежащего качества исполнения работ и в сроки предусмотренные по контракту 48800 от 25.11.2011 строительство линии по пр-ву кл-ра по сухим способом производительностью 6000 т/сут на ц/з Первомайский	57 178	01.04.2013

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

Наименование организации, от которой получено обеспечение	Наименование гаранта	Предмет гарантии	Сумма гарантии (валюта гарантии/рублевый эквивалент, тыс. руб.)	Срок исполнения обязательств
ф. Humbold Wedag Gmbh, Германия	АО "Райффайзен ЦентральБанк стерайх"	Гарантия №G740.438 на поставку технологического оборудования для стр-ва линии по пр-ву кл-ра по сухим способом на ц/з Первомайский по контракту V.40.0049.2.001 от 10.04.2008	6 178 550 Евро/	30.06.2013
			248 554	
ф. ZAB Zementanlagenbau GmbH Dessau, Германия	Deutcshe Bank AG	Гарантия №410BGI1200360 от 30/04/2012 возврата авансового платежа по контракту Т.15.0014 от 22.07.2010 поставка технологического оборудования для стр-ва линии по пр-ву кл-ра по сухим способом на ц/з Первомайский мощностью 2000 т/сут	2 730 000 Евро/	31.12.2012
			8 821	
Итого			**808 923**	

По состоянию на 31 декабря 2011 г.:

Таблица 21

Наименование организации, от которой получено обеспечение	Наименование гаранта	Предмет гарантии	Сумма гарантии (валюта гарантии/рублевый эквивалент, тыс. руб.)	Срок исполнения обязательств
Фирма ZAB Zementanlagenbau GmbH Dessau, Германия	АО «Райффайзен ЦентралБанк Остеррайх»	Банковская гарантия возврата авансового платежа по контракту № V.40.0096.3.001 от 01 октября 2008 года между ОАО «НЦ» и фирмой Хумбольд Ведаг Гмбх	745 470,00 Евро/	31.07.2012
			21 851	
ООО КХД Гумбольд Инжиниринг,Москва	ф. Humbold Wedag Gmbh, Германия	Гарантия возврата авансового платежа по контракту № М.40.0049.В от 14 октября 2009 года между ОАО «НЦ» и ООО КХД Гумбольд Инжиниринг	31 117	до полного выполнения договорных обязательств
ООО КХД Гумбольд Инжиниринг,Москва	ф. Humbold Wedag Gmbh, Германия	Гарантия возврата авансового платежа по контракту № М.40.0049 от 03 сентября 2009 года между ОАО «НЦ» и ООО КХД Гумбольд Инжиниринг	89 794	до полного выполнения договорных обязательств
Фирма ZAB Zementanlagenbau GmbH Dessau, Германия	АО «Райффайзен ЦентралБанк Остеррайх»	Гарантия возврата авансового платежа по контракту Т.55.0061 от 30.09.2010	30 003	31.01.2012
Фирма ZAB Zementanlagenbau GmbH Dessau, Германия	АО «Райффайзен ЦентралБанк Остеррайх»	Гарантия возврата авансового платежа по контракту Т.15.0014.3 от 30.09.2010	7 501	31.12.2012
Фирма ZAB Zementanlagenbau GmbH Dessau, Германия	АО «Райффайзен ЦентралБанк Остеррайх»	Гарантия возврата авансового платежа по контракту Т.15.0014 от 22.07.2010	2 730 000 Евро	30.04.2012

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

Наименование организации, от которой получено обеспечение	Наименование гаранта	Предмет гарантии	Сумма гарантии (валюта гарантии/рублевый эквивалент, тыс. руб.)	Срок исполнения обязательств
			113 763	
фирма FLSmidth A/S	FLSmidth A/S	Корпоративная гарантия б/н возврата авансового платежа по контракту по контракту б/н от 28.04.2011 на поставку оборудования для модернизации тех.линии 10 ц/з Пролетарий между ОАО «НЦ» и FLSmidth A/S	3 917 737 Евро/ 163 258	01.08.2013
ООО ФЛСидт Рус	ООО ФЛСидт Рус	Корпоративная гарантия б/н возврата авансового платежа по контракту по контракту б/н от 28.04.2011 на поставку оборудования для модернизации тех.линии 10 ц/з Пролетарий между ОАО «НЦ» и FLSmidth A/S	547 380 Евро/ 22 810	28.02.2014
фирма FLSmidth A/S	Commerzbank AG	Гарантия №HKDAV70166348001 возврата авансового платежа по контракту б/н от 28.04.2011 на поставку оборудования для модернизации тех.линии 10 ц/з Пролетарий между ОАО «НЦ» и FLSmidth A/S	7 995 787 Евро 333 196	01.11.2013
ЗАО Ренейссанс	ЗАО «Райффайзенбанк»	Гарантия №003/GI/110817 надлежащего качества исполнения работ и в сроки предусмотренные по контракту 45800 от 04.08.2011 строительство линии по пр-ву кл-ра по сухим способом производительностью 6000 т/сут на ц/з Первомайский	28 648	30.04.2012
ЗАО Ренейссанс	ЗАО «Райффайзенбанк»	Гарантия №004/GI/110817 возврата авансового платежа по контракту 45800 от 04.08.2011 строительство линии по пр-ву кл-ра по сухим способом производительностью 6000 т/сут на ц/з Первомайский	40 241	15.10.2012
ЗАО Ренейссанс	Сбербанк России	Гарантия №55/0000/62/104 надлежащего качества исполнения работ и в сроки предусмотренные по контракту 48800 от 25.11.2011 строительство линии по пр-ву кл-ра по сухим способом производительностью 6000 т/сут на ц/з Первомайский	57 178	01.04.2013
ЗАО Ренейссанс	Сбербанк России	Гарантия №55/0000/62/103 возврата авансового платежа по контракту 48800 от 25.11.2011 строительство линии по пр-ву кл-ра по сухим способом производительностью 6000 т/сут на ц/з Первомайский	500 308	01.04.2013

Общество с ограниченной ответственностью ФБК Аудиторское заключение ОГРН 1027700058286 г. Москва

Наименование организации, от которой получено обеспечение	Наименование гаранта	Предмет гарантии	Сумма гарантии (валюта гарантии/рублевый эквивалент, тыс. руб.)	Срок исполнения обязательств
Итого			1 439 668	

Информация о обеспечениях обязательств и платежей выданных на соответствующие отчетные даты представлена ниже:

СВЕДЕНИЯ об обеспечениях обязательств и платежей выданных ОАО «Новоросцемент» по состоянию на 31.12.13 г.

1. Выданные поручительства по обязательствам третьих лиц

Таблица 22

Наименование кредитора	Наименование должника (лица, за которого предоставлено поручительство)	№ и дата дог поручительства	характер обязательств	Дата выдачи поручительства	Дата исполнения обязательств	сумма, тыс. руб.
Новороссийский филиал ООО КБ «Национальный стандарт»	физ. лица, работники ОАО «Новоросцемент»	с 2/2010-КП по1426/13-КП/Ф2	исполнение обязательств по кредитным договорам выданным работникам ОАО «НЦ»	15.03.2010-28.12.2012	21.11.2018	46 404
	ООО «Южная транспортная компания»	Ф2/6-11/П-2 от 29/07/2011	исполнение обязательств по кредитному договору №Ф2/6-11/КЛВ от 19/04/2011	29.07.2011	18.04.2016	40 000
ОАО Сбербанк РФ	ООО «Верхнебаканский цементный завод»	П-5429 от 06/10/2011	исполнение обязательств по кредитному договору №5429 от 06/10/2011	06.10.2011	28.09.2023	1 000 000
ИТОГО		x		x		**1 086 404**

2. Обязательства ОАО «Новоросцемент» по договорам залога, обеспеченные собственным имуществом

Таблица 23

Наименование залогодержателя	Наименование организации по обязательствам которой выдано обеспечение	№договора залога/дата	Вид переданного имущества	Дата передачи в залог	Ограничения использования/ возможности использования	Балансовая (остаточная) стоимость, руб.
ЗАО "ЮниКредит Банк"	ОАО "Новоросцемент"	001/11517/08 от 28/04/2008	оборудование, транспортные средства	28.04.2008	-	64 354
ЗАО "ЮниКредит Банк"	ОАО "Новоросцемент"	001/1151Z/08 от 28/04/2008	товары в обороте	28.04.2008	-	262 267
ИТОГО	x	x		x	x	**326 621**

СВЕДЕНИЯ об обеспечениях обязательств и платежей выданных ОАО "Новоросцемент" по состоянию на 31 декабря 2012 г.

1. Выданные поручительства по обязательствам третьих лиц

Таблица 24

ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

Наименование кредитора	наименование должника (лица, за которого предоставлено поручительство)	№ и дата дог поручительства	характер обязательств	Дата выдачи поручительства	Дата исполнения обязательств	сумма, тыс. руб.
Новороссийский филиал ООО КБ «Национальный стандарт»	физ. лица, работники ОАО «Новоросцемент»	с 2/2010-КП по 164/12-КП/Ф2	исполнение обязательств по кредитным договорам выданным работникам ОАО «НЦ»	15.03.2010-28.12.2012	27.12.2017	35 295
	ООО «Южная транспортная компания»	Ф2/6-11/П-2 от 29/07/2011	исполнение обязательств по кредитному договору №Ф2/6-11/КЛВ от 19/04/2011	29.07.2011	18.04.2016	40 000
ОАО Сбербанк РФ	ООО «Верхнебаканский цементный завод»	П-5429 от 06/10/2011	исполнение обязательств по кредитному договору №5429 от 06/10/2011	06.10.2011	28.09.2023	1 000 000
ИТОГО		**х**		**х**		**1 075 295**

2. **Обязательства ОАО «Новоросцемент» по договорам залога, обеспеченные собственным имуществом**

Таблица 25

Наименование залогодержателя	Наименование организации по обязательствам которой выдано обеспечение	№договора залога/дата	Вид переданного имущества	Дата передачи в залог	Ограничения использования/ возможности использования	Балансовая (остаточная) стоимость, тыс. руб.
ЗАО «ЮниКредит Банк»	ОАО «Новоросцемент»	001/11517/08 от 28/04/2008	оборудование, транспортные средства	28.04.2008	-	89 300
ЗАО «ЮниКредит Банк»	ОАО «Новоросцемент»	001/1151Z/08 от 28/04/2008	товары в обороте	28.04.2008		262 267
ИТОГО	**х**	**х**		**х**	**х**	**351 567**

СВЕДЕНИЯ об обеспечениях обязательств и платежей выданных ОАО «Новоросцемент» по состоянию на 31 декабря 2011 г.

1. **Выданные поручительства по обязательствам третьих лиц**

Таблица 26

Наименование кредитора	наименование должника (лица, за которого предоставлено поручительство)	№ и дата дог поручительства	характер обязательств	Дата выдачи поручительства	Дата исполнения обязательств	сумма, тыс. руб.
Новороссийский филиал ООО КБ «Национальный стандарт»	физ. лица, работники ОАО «Новоросцемент»	с 2/2010-П по 114/11-П/Ф2	исполнение обязательств по кредитным договорам выданным работникам ОАО «НЦ»	15.03.2010-24.11.2016	20.09.2016	24 587

Общество с ограниченной ответственностью ФБК Аудиторское заключение ОГРН 1027700058286 г. Москва

	ООО «Южная транспортная компания»	Ф2/6-11/П-2 от 29/07/2011	исполнение обязательств по кредитному договору №Ф2/6-11/КЛВ от 19/04/2011	29.07.2011	18.04.2016	40 000
	ООО «Южная транспортная компания»	Ф2/14-11/П от 29/07/2011	исполнение обязательств по кредитному договору №Ф2/14-11/КЛВ от 29/07/2011	29.07.2011	28.07.2016	4 800
ОАО Сбербанк РФ	ООО «Верхнебаканский цементный завод»	П-5429 от 06/10/2011	исполнение обязательств по кредитному договору №5429 от 06/10/2011	06.10.2011	28.09.2023	1 000 000
ИТОГО	**х**	**х**		**х**		**1 069 387**

3. **Обязательства ОАО «Новоросцемент» по договорам залога, обеспеченные собственным имуществом**

Таблица 27

Наименование залогодержателя	Наименование организации по обязательствам которой выдано обеспечение	№договора залога/дата	Вид переданного имущества	Дата передачи в залог	Ограничения использования/ возможности использования	Балансовая (остаточная) стоимость, тыс. руб.
ЗАО "ЮниКредит Банк"	ОАО "Новоросцемент"	001/11517/08 от 28/04/2008	оборудование, транспортные средства	28.04.2008		121 460
ЗАО "ЮниКредит Банк"	ОАО "Новоросцемент"	001/1151Z/08 от 28/04/2008	товары в обороте	28.04.2008		262 267
ОАО Сбербанк РФ	-//-	З-5270/1	оборудование	28.04.2010		436 709
ОАО Сбербанк РФ	-//-	З-5270/2	оборудование, транспортные средства	28.04.2010		10 652
ОАО Сбербанк РФ	-//-	И-5270/1	Зем.участки	25.10.2010		28 669
			право аренды на зем.участок			80 702
			Объекты недвижимости			584 230
ИТОГО	**х**	**х**		**х**	**х**	**1 524 690**

Обществом заключены следующие контракты на поставку оборудования для строительства технологических линий по производству цемента, предусматривающие переход прав собственности на поставленное оборудование после полной его оплаты:

1) ZAB Zementanlagenbau GmbH Dessau, контракт № Т.15.0014 от 22/07/2010 г. на поставку технологического оборудования (включая инжиниринг) для строительства технологической линии по производству цементы сухим способом на ц/з "Первомайский".

2) ZAB Zementanlagenbau GmbH Dessau, контракт № Т.15.0014 от 22/07/2010 г. на поставку технологического оборудования (включая инжиниринг) для строительства технологической линии по производству цементы сухим способом на ц/з "Первомайский".

3) Humbold Wedag Gmbh, контракт № V.40.0049.2.001 от 10/04/2008 г. на поставку оборудования для строительства технологической линии по производству цементы сухим способом на ц/з "Первомайский".

Общество с ограниченной ответственностью ФБК Аудиторское заключение

4) FLSmidth A/S, контракт б/н от 28/04/2011 г. на поставку оборудования для модернизации технологической линии ц/з Пролетарий.

Стоимость оборудования, фактически поставленного на строительную площадку по состоянию на соответствующие отчетные даты представлена ниже (отражена по курсу валюты на дату разрешения на выпуск, указанную в ГТД).

1. Технологическая линия по производству цемента по сухому способу на ц/з «Первомайский» производительностью 6000 тонн клинкера в сутки:

На 31.12.2013 г. 3 461 751 тыс. руб.

На 31.12.2012 г. 3 466 016 тыс. руб.

На 31.12.2011 г. 3 379 559 тыс. руб.

2. Реконструкция в/печи № 10 Производства ц/з «Пролетарий» с переводом на сухой способ производства производительностью 6000 тонн клинкера в сутки:

На 31.12.2013 г. 1 695 764 тыс. руб.

На 31.12.2012 г. 1 017 285 тыс. руб.

На 31.12.2011 г. --- тыс. руб.

3. Технологическая линия производительностью 2000 тонн клинкера в сутки по сухому способу на территории производства ц/з «Первомайский»:

На 31.12.2013 г. 689 549 тыс. руб.

На 31.12.2012 г. 541 233 тыс. руб.

На 31.12.2011 г. --- тыс. руб.

12. Информация об обязательствах ОАО «Новоросцемент», обеспеченных гарантиями третьих лиц

Информация об обязательствах ОАО «Новоросцеемент», обеспеченных гарантиями третьих лиц, на соответствующие отчетные даты представлена ниже:

1. **Предоставленные банковские гарантии в обеспечение обязательств ОАО "Новоросцемент" по состоянию на 31.12.13 г.:**

Таблица 28

Наименование гаранта	Бенефициар	№ гарантии и дата	Характер обязательств	Дата получения гарантии	Дата исполнения обязательств	Сумма договора, тыс. руб.
ООО КБ «Национальный стандарт»	Новороссийская таможня (ФЛ Смит)	81-13/Г от 19/09/2013	Обязательства по уплате таможенных платежей, возможных процентов, пеней при применении особого порядка декларирования устан. приказом ГТК РФ от 23.04.2001	04.10.2013	20.10.2014	70 000
ООО КБ «Национальный стандарт»	Новороссийская таможня (Первомайка)	120-13/Г от 11/12/2013		01.01.2014	31.12.2014	97 500
ООО КБ «Национальный стандарт"	Новороссийская таможня (ФЛ Смит)	82-13/Г от 19.09.2013		04.10.2013	20.10.2014	140 000

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700056296 г. Москва

Банк ВТБ (ОАО)	Новороссийская таможня	IGR13/KDBR/0271 от 20.09.2013	Обязательства по уплате таможенных платежей, возможных процентов, пеней при применении особого порядка декларирования устан. приказом ГТК РФ от 23.04.2001	04.10.2013	03.10.2014	125 000
ИТОГО	**x**	**x**		**x**		**432 500**

2. Предоставленные банковские гарантии в обеспечение обязательств ОАО "Новоросцемент" по состоянию на 31.12.12 г.

Таблица 29

Наименование гаранта	Бенефициар	№ гарантии и дата	характер обязательств	Дата получения гарантии	Дата исполнения обязательств	Сумма договора, тыс. руб.
ООО КБ "Национальный стандарт"	Новороссийская таможня	87-12/Г от 08/10/2012	Обязательства по уплате таможенных платежей, возможных процентов, пеней при применении особого порядка декларирования устан. приказом ГТК РФ от 23.04.2001	10.03.2012	30.04.2013	140 000
ООО КБ "Национальный стандарт"	Новороссийская таможня	52-12/Г от 23/08/2012		23.08.2012	03.10.2013	70 000
ООО КБ "Национальный стандарт"	Новороссийская таможня	72-12/Г от 29/10/2012		29.10.2012	20.06.2013	107 000
ООО КБ "Национальный стандарт"	Новороссийская таможня	57/12/Г от 08.10.2012		08.10.2012	03.10.2013	140 000
Банк ВТБ (ОАО)	Новороссийская таможня	IGR12/KDBR/0182 от 31.10.2012	Обязательства по уплате таможенных платежей, возможных процентов, пеней при применении особого порядка декларирования устан. приказом ГТК РФ от 23.04.2001	31.10.2012	03.10.2013	125 000
ИТОГО	**x**	**x**		**x**		**582 000**

3. Предоставленные банковские гарантии в обеспечение обязательств ОАО "Новоросцемент" по состоянию на 31.12.11 г.

Таблица 30

Наименование гаранта	Бенефициар	№ гарантии и дата	характер обязательств	Дата получения гарантии	Дата исполнения обязательств	Сумма договора, руб.
ООО КБ "Национальный стандарт"	Новороссийская таможня	53-11/Г от 02/08/2011	Обязательства по уплате таможенных платежей, возможных процентов, пеней при применении особого	16.08.2011	09.03.2012	140 000
ООО КБ "Национальный стандарт"	Новороссийская таможня	54-11/Г от 02/08/2011		16.08.2011	09.03.2012	140 000
ООО КБ "Национальный стандарт"	Новороссийская таможня	55-11/Г от 02/08/2011		16.08.2011	09.03.2012	140 000

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

ООО КБ "Национальный стандарт"	Новороссийская таможня	56-11/Г от 02/08/2011	порядка декларирования устан. приказом ГТК РФ от 23.04.2001	16.08.2011	09.03.2012	140 000
ИТОГО	**x**	**x**		**x**		**560 000**

13. Информация об использовании энергетических ресурсов

Совокупные затраты на оплату использованных энергетических ресурсов составили:

Таблица 31

Название организации	Вид ресурса	2012г. (тыс. руб.)	2013г. (тыс. руб.)
Нефтяная компания «Роснефть»	газ	2 469 664	2 845 840
«Юггазсервис»	газ	94 560	74 830
ООО «Межрегионсбыт»	Эл.энергия	470 815	1 048 268
ООО «Кубаньэнергосервис»	Эл.энергия	449 185	-
ОАО «Кубаньэнерго»	Эл.энергия	-	581 678
Филиал ОАО «НЭСК» «Новороссийскэнергосбыт»	Эл.энергия	1 835	2 201
Итого		**3 486 059**	**4 552 817**

14. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон приведен в таблице ниже.

Таблица 32

Показатель / **Наименование/Ф.И.О.**	**Характер отношений, наименование должности *(для основного управленческого персонала)***	**Примечания**
1	2	
Основное общество, преобладающее (участвующее) хозяйственное общество:		
Компания с ограниченной ответсвенностью "ЧЕВРЕ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД"	Единственный акционер	
Дочерние общества		
Общество с ограниченной ответственностью "Новоросцемент Маркет"	**Доля 100 %**	
Общество с ограниченной ответственностью "Электрический сети Кубани"	**Доля 100%**	
Зависимые хозяйственные общества	-	
Открытое акционерное общество «Эрувиль»	Доля акций 25%	Дата продажи 30.09.2013 г.
Участники совместной деятельности	-	
Управленческий персонал		
Чашкин Юрий Константинович	член Совета директоров АО, зам.управляющего директора по развитию и кап.строительству	
Солонин Игорь Вильевич	член Совета директоров АО, упраяляющий директор	
Буймистров Яков Викторович	член Совета директоров АО	
Мороз Елена Викторовна	член Совета директоров АО	
Веремий Игорь Алексеевич	член Совета директоров АО	
Хохрин Владимир Дмитриевич	член Совета директоров АО, первый заместитель управляющего директора - коммерческий директор	
Стариков Ефим Александрович	член Совета директоров АО	
Письменская Ольга Петровна	начальник управления делами	
Старовойтов Виктор Михайлович	главный инженер	

ФБК
Аудиторское заключение

Показатель Наименование/Ф.И.О.	Характер отношений, наименование должности *(для основного управленческого персонала)*	Примечания
1	2	
Другие связанные лица которые не вошли в указанные категории		
Общество с огрaниченной ответственностью "ГАЗМЕТАЛЛПРОЕКТ"	единоличный исполнительный орган	
Компания с ограниченной ответсвенностью ДЖАЗАРА ТРЕЙД ЛТД	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	
Компания с ограниченной ответсвенностью ЭЙРАНЕК холдинге ЛИМИТЕД	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	
Компания с ограниченной ответсвенностью АКСИАЛ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	
Компания с ограниченной ответсвенностью НОРТОКС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	
Открытое акционерное общество "Верхнебаканский цементный завод"	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	
Закрытое акционерное общество Новороссийский машиностроительный завод "Молот"	Доля акций 19,9%	
Иващенко Олег Игоревич	генеральный директор ООО "ГАЗМЕТАЛЛПРОЕКТ"	
Костов Андрей Константинович	генеральный директор ООО "Новоросцемент Маркет"	
Назаров Рашид Карлович	генеральный директор ООО "Электрические сети Кубани"	

Информация об операциях со связанными сторонами представлена в таблице ниже.

Таблица 33

Показатель Наименование	Вид операций*	Объем операций (с НДС)	
		за отчетный период	за аналогичный период прошлого года
1	3	4	5

Основное хозяйственное общество			
Компания с ограниченной ответсвенностью "ЧЕВРЕ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД"	16	1 999 937	-
Дочерние хозяйственные общества			
Общество с ограниченной ответственностью "Новоросцемент Маркет"	3	109 582	148 412
Общество с ограниченной ответственностью "Новоросцемент Маркет"	6	440	394
Общество с ограниченной ответственностью "Электрический сети Кубани"	3	9 278	10 242
Общество с ограниченной ответственностью "Электрический сети Кубани"	6	8 349	8 799
Преобладающие хозяйственные общества (акционеры - держатели более 20% акций)	-	-	-
Зависимые хозяйственные общества	-	-	-
Другие связанные стороны:			
Общество с огрганиченной ответственностью "ГАЗМЕТАЛЛПРОЕКТ"	3	317 184	317 184
Открытое акционерное общество "Верхнебаканский цементный завод"	3	47 318	33 335
Открытое акционерное общество "Верхнебаканский цементный завод"	1	30 417	3 511
Открытое акционерное общество "Верхнебаканский цементный завод"	5	74 691	-

*Перечень видов операций:

1. Приобретение Т/Р/У

3. Продажа Т/Р/У

5. Аренда имущества

6. Предоставление аренды

16. Дивиденды

Информация о состоянии расчетов со связанными сторонами представлена в таблице ниже.

Таблица 34

Показатель / **Наименование**	**Вид расчетов***	**Задолженность на начало отчетного года**	**Приход**	**Расход**	**Задолженность на конец отчетного года**	**Форма расчетов**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**8**
Основное хозяйственное общество		-	-	-	-	-
Дочерние хозяйственные общества		-	-	-	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Электрический сети Кубани»	1	2 615	17 627	19 416	826	денежная
Общество с ограниченной ответственностью «Новоросцемент Маркет»	1	-	110 022	109 740	282	денежная
Преобладающие хозяйственные общества (акционеры – держатели более 20% акций)		-	-	-	-	-
Зависимые хозяйственные общества		-	-	-	-	-
Другие связанные стороны:		-	-	-	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗМЕТАЛЛПРОЕКТ»	2	69 966	317 184	277 000	110 150	денежная
Открытое акционерное общество «Верхнебаканский цементный	1	12 780	47 318	41 107	18 992	денежная

Общество с ограниченной ответственностью ФБК Аудиторское заключение ОГРН 1027700058285 г. Москва

Показатель Наименование	Вид расчетов*	Задолженность на начало отчетного года	Приход	Расход	Задолженность на конец отчетного года	Форма расчетов
1	2	3	4	5	6	8
завод»						
Открытое акционерное общество «Верхнебаканский цементный завод»	2	805	105 108	85 498	20 415	денежная

**Вид расчетов
1. Расчеты с дебиторами

2. Расчеты с кредиторами

Информация о вознаграждениях управленческому персоналу представлена в таблице ниже.

Таблица 35

Вид вознаграждения	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года
Краткосрочные вознаграждения	**21 624**	**20 609**
в том числе:		
оплата труда	12 723	11 993
премии	4 006	3 924
отчисления с оплаты труда	2 681	2 540
ежегодный оплачиваемый отпуск (вт.ч. резервы)	2 214	2 152
прочие выплаты *(по видам прочих платежей) в т.ч.*	-	-
выплаты по соглашению сторон при увольнении	-	-
выплаты по договорам аренды жилого помещения	-	-
выплаты по договорам добровольного медицинского страхования	-	-
оплата питания	-	-
прочие выплаты	-	-
Резерв по вознаграждениям	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-

15. Пояснения к отчету о движении денежных средств за 2013 г.

Информация о денежных потоках в виде авансов, полученных от покупателей и денежных потоках, направленных на выдачу авансов поставщикам представлена в таблице ниже (в виде оборотов по соответствующим счетам бухгалтерского учета, без НДС):

Таблица 36

Наименование показателя	Код строки	Графа «За январь-декабрь 2013 г.», тыс. руб.	Графа «За январь-декабрь 2012 г.», тыс. руб.
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	11 446 288	12 621 666
В т.ч. авансы полученные от покупателей		4 627 473	7 388 758
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	7 941 151	7 318 788
В т.ч. авансы выданные поставщикам (подрядчикам)		3 811 462	3 605 896
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к	4221	3 150 861	4 226 108

ФБК
Аудиторское заключение

Наименование показателя	Код строки	Графа «За январь-декабрь 2013 г.», тыс. руб.	Графа «За январь-декабрь 2012 г.», тыс. руб.
использованию ВНА			
В т.ч. авансы выданные поставщикам (подрядчикам)		1 284 454	1 908 258

Косвенные налоги в составе поступлений денежных средств от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражены в отчете о движении денежных средств свернуто.

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов:

Таблица 37

Денежные средства и денежные эквивалинты, в т.ч.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Денежные средства на расчетных счетах	35 948	766 572	95 165
Денежные средства на валютных счетах	30	18 195	29
Денежные средства в кассе Общества	133	129	130
Депозиты	1 665 320	5 795 700	3 328 201

При ведении бухгалтерского учета ОАО «Новоросцемент» определило:

следующие критерии признания денежными эквивалентами депозитных вкладов в банки:

- депозитные вклады в кредитных организациях Российской Федерации, с которыми предприятие успешно сотрудничает не менее 5 лет;

- депозитные вклады, не предназначенные для инвестиций;

- договоры на заключение депозитных вкладов не содержат условий об изменении процентной ставки банками в одностороннем порядке;

- выплата процентов производится ежемесячно на расчетный счет вкладчика.

16. Корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности за 2013 г.

Были скорректированы следующие входящие показатели бухгалтерской отчетности за 2013 г.:

Бухгалтерский баланс:

1. Принимая во внимание рекомендации, отраженные в письме письме Минфина России от 29.01.2014 г. N 07-04-18/01 строка бухгалтерского баланса «Запасы» уменьшена, а строка «Основные средства» увеличена на сумму товарно-материальных ценностей, предназначенных для создания объектов внеоборотных активов: по состоянию на 31.12.2011 г. на 440 021 тыс. руб., на 31.12.2012 г. на 590 293 тыс. руб.

2. В связи с исправлением ошибок:

- строки «Запасы» и «Оценочные обязательства/резервы» были уменьшены на сумму резерва под снижение стоимости ТМЦ по состоянию на 31.12.2011 г. на 54 тыс. руб., на 31.12.2012 г. на 1 310 тыс. руб.

- строки «Дебиторская задолженность» и «Оценочные обязательства/резервы» были уменьшены на сумму резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2011 г. на 34 902 тыс. руб., на 31.12.2012 г. на 26 980 тыс. руб.

- строка «Финансовые вложения» уменьшена, а строка «Прочие внеоборотные активы» увеличена на сумму векселя, полученного в счет оплаты дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2011 г. на 94 000 тыс. руб., на 31.12.2012 г. на 94 000 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

- строка «Заемные средства» долгосрочных обязательств уменьшена, строка «Заемные средства» краткосрочных обязательств увеличена на 911 181 тыс. руб. по состоянию на 31.12.12 г. в связи с реклассом задолженности по кредитным договорам.

Отчет о финансовых результатах графа «За 12 месяцев 2012 г.»:

В связи с исправлением ошибки увеличена сумма постоянных разниц за 2012 год на 4 372 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств Графа «За январь-декабрь 2012 г.»:

В связи с исправлением ошибок внесены следующие изменения:

- денежные потоки, направленные на приобретение долевых и долговых ценных бумаг ввиду их быстрой оборачиваемости отражены свернуто и включены в составе строк 4222 и 4223 в суммах соответственно 750 728 тыс. руб. и 459 572 тыс. руб. (были отражены развернуто в составе строк 4319 и 4329 в суммах 2 953 253 тыс. руб. и 1 742 933 тыс. руб.);

- денежные потоки, поступившие в виде процентов по депозитным соглашениям отражены в составе строки 4119 в сумме 229 884 тыс. руб. (были отражены в составе строки 4319);

- денежные потоки, поступившие в виде кредитов, займов отражены в составе строки 4311 в сумме 1 468 806 тыс. руб. (были отражены в составе строки 4219);

- денежные потоки, направленные на погашение кредитов, займов отражены в составе строки 4323 (были отражены в составе строки 4229).

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Учитывая, что существенная часть заемных средств получена в иностранной валюте, существуют финансовые риски, связанные с изменением курса иностранной валюты.

Возрастание рублевого эквивалента основной суммы долга по вышеуказанным обязательствам может существенно ухудшить финансовое положение в 2014 году. Одновременно отрицательная курсовая разница по долговым обязательствам снизит налоговую базу по налогу на прибыль

Поскольку Общество своевременно погашает все обязательства по кредитам и займам, а также выполняет дополнительные условия, риск повышения процентной ставки невелик, и может быть связан с изменением рыночных параметров и как следствие риск ликвидности не высок.

Риск несвоевременного погашения дебиторской задолженности не существенен, так как отгрузка товарной продукции с отсрочкой платежа осуществляется только компаниям, ранее зарекомендовавшим себя надежными партнерами.

Репутационный риск исключен, так как рекламации со стороны покупателей цемента практически отсутствуют.

В связи с продажей продукции цемента на экспорт, закупки оборудования в существенных объемах для инвестиционных объектов в режиме импорта существует риск в случае ужесточения норм валютного и таможенного законодательства.

Управляющий директор И.В.Солонин

Главный бухгалтер Т.С.Оружило

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700056286 г. Москва

ОАО "Новоросцемент"

Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2013г.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
					первона-чальная стоимость	накопленная амортизация			
Здания	за 20 13 г.	629 999	(237 881)	14 884	(221)	184	(14 494)	644 662	(252 191)
	за 20 12 г.	571 696	(225 958)	58 341	(38)	38	(11 961)	629 999	(237 881)
Сооружения и передаточные устройства	за 20 13 г.	977 442	(343 712)	40 578	(546)	522	(37 723)	1 017 474	(380 913)
	за 20 12 г.	936 263	(308 269)	41 381	(202)	107	(35 550)	977 442	(343 712)
Машины и оборудование	за 20 13 г.	2 631 995	(1 606 353)	174 662	(30 423)	30 366	(223 204)	2 776 234	(1 799 191)
	за 20 12 г.	2 451 135	(1 397 677)	187 466	(6 606)	6 564	(215 240)	2 631 995	(1 606 353)
Транспортные средства	за 20 13 г.	230 690	(134 464)	197 859	(5 474)	4 897	(27 494)	423 075	(157 061)
	за 20 12 г.	227 598	(119 688)	14 533	(11 441)	7 650	(22 426)	230 690	(134 464)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 13 г.	55 785	(39 275)	6 851	(889)	877	(5 777)	61 747	(44 175)
	за 20 12 г.	50 240	(33 182)	6 363	(818)	772	(6 865)	55 785	(39 275)
Рабочий скот	за 20 13 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 12 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Многолетние насаждения	за 20 13 г.	113	(3)	-	(-)	-	(3)	113	(6)
	за 20 12 г.	88	(1)	25	(-)	-	(2)	113	(3)
Другие виды основных средств	за 20 13 г.	1 110	(282)	1 224	(95)	2	(62)	2 239	(342)
	за 20 12 г.	1 110	(219)	145	(145)	-	(63)	1 110	(282)

Земельные участки и объекты природопользования	за 20 13 г.	45 375	(-)	1 350	(-)	-	(-)	46 725	(-)
	за 20 12 г.	45 375	(-)	-	(-)	-	(-)	45 375	(-)
Затраты на капитальный ремонт основных средств	за 20 13 г.	97 567	(-)	120 247	(89 341)	-	(-)	128 473	(-)
	за 20 12 г.	-	(-)	142 805	(45 238)	-	(-)	97 567	(-)
Итого за 2013 г.		4 670 076	(2 361 970)	557 655	(126 989)	36 848	(308 757)	5 100 742	(2 633 879)
Итого за 2012 г.		4 283 505	(2 084 994)	451 059	(64 488)	15 131	(292 106)	4 670 076	(2 361 970)

Управляющий директор _____Солонин И.В.

Гл.бухгалтер _____Оружило Т.С.

Общество с ограниченной ответственностью
ОГРН 1027700586663 г. Москва
ФБК
Аудиторское заключение
Финансовые и бух

1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2013
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	25 388	25 136	24 567
Основные средства в запасе	50 400	55 289	83 311
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	2 505	2 505	188 574
Полученные в аренду основные средства, не числящиеся на балансе *	37 632	35 995	32 888
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе подготовки к государственной регистрации	72 527	72 527	85 049
Основные средства, переведенные на консервацию на срок более одного года	335	335	461 912
Основные средства, переданные в залог	1 181 721	89 300	64 354
Полученные основные средства по договору безвозмездного пользования (за балансом)	3 591	1 480	1 480

* Земельные участки, эксплуатируемые по договорам аренды (стоимость арендной платы)

Управляющий директор_____Солонин И.В.

Гл.бухгалтер_____Оружило Т.С.

1.3 Незавершенные капитальные вложения

Наименование покупателя	Период		Изменения за период			
		На начало года	Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
1. Незавершенное строительство	2013 г.	**506 244**	**648 829**	**(132 065)**	**(437 504)**	**585 503**
в том числе:	2012 г.	**430 254**	**557 272**	**(247 193)**	**(234 090)**	**506 243**
	2013 г.	474 861	245 873	(-)	(146 714)	574 020
Строительство объектов основных средств	2012 г.	341 475	253 641	(845)	(119 410)	474 861
	2013 г.	-	-	(-)	(-)	-
- Запасы	2012 г.	-	-	(-)	(-)	-
Приобретение отдельных объектов	2013 г.	46	291 656	(6)	(290 790)	906
основных средств	2012 г.	56	114 670	(-)	(114 680)	46
	2013 г.	31 336	111 300	(132 059)	(-)	10 577
Авансы выданные	2012 г.	88 723	188 961	(246 348)	(-)	31 336
2. Незавершенное строительство технологической линии по производству цемента сухим	2013 г.	**13 102 819**	**3 655 880**	**(1 313 086)**	**(-)**	**15 445 613**
способом на ц/з "Первомайский" производительностью 6000 тонн клинкера в сутки,	2012 г.	**10 085 325**	**5 306 030**	**(2 222 768)**	**(65 768)**	**13 102 819**
в том числе:						
	2013 г.	8 682 823	2 688 234	(-)	(-)	11 371 057
- строительство объектов основных средств	2012 г.	5 265 747	3 482 844	(-)	(65 768)	8 682 823
	2013 г.	590 292	355 441	(554 409)	(-)	391 324
- Запасы	2012 г.	440 020	585 378	(435 106)	(-)	590 292
	2013 г.	3 505 563	509 977	(708 891)	(-)	3 306 649
- авансы выданные	2012 г.	4 004 385	1 181 348	(1 680 170)	(-)	3 505 563
	2013 г.	324 141	102 228	(49 786)	(-)	376 583
- расходы будущих периодов	2012 г.	375 173	56 460	(107 492)	(-)	324 141

3. Незавершенное строительство технологической линии по производству цемента сухим способом на ц/з "Первомайский" производительностью 2000 тонн клинкера в сутки, в том числе:	2013 г.	**270 481**	**464 760**	**(15 264)**	**(-)**	**719 977**
	2012 г.	**226 674**	**66 201**	**(22 394)**	**(-)**	**270 481**
- строительство объектов основных средств	2013 г.	46 789	43 802	(-)	(-)	90 591
	2012 г.	13 709	33 080	(-)	(-)	46 789
- Запасы	2013 г.	1 311	182	(-)	(-)	1 493
	2012 г.	-	1 311	(-)	(-)	1 311
- авансы выданные	2013 г.	222 381	419 997	(14 781)	(-)	627 597
	2012 г.	212 965	31 810	(22 394)	(-)	222 381
- расходы будущих периодов	2013 г.	-	779	(483)	(-)	296
	2012 г.	-	-	(-)	(-)	-
4. Реконструкция вращающейся печи №10 производства "Цементный завод "Пролетарий" с переводом на сухой способ производительностью 6000 тонн клинкера в сутки	2013 г.	**1 974 080**	**485 714**	**(65 905)**	**(-)**	**2 393 889**
	2012 г.	**752 439**	**1 257 268**	**(35 627)**	**(-)**	**1 974 080**
- строительство объектов основных средств	2013 г.	312 985	133 219	(-)	(-)	446 204
	2012 г.	238 505	74 480	(-)	(-)	312 985
- Запасы	2013 г.	15 803	10 108	(-)	(-)	25 911
	2012 г.	-	15 803	(-)	(-)	15 803
- авансы выданные	2013 г.	1 645 292	339 090	(63 588)	(-)	1 920 794
	2012 г.	513 934	1 166 985	(35 627)	(-)	1 645 292
- расходы будущих периодов	2013 г.	-	3 297	(2 317)	(-)	980
	2012 г.	-	-	(-)	(-)	-
ВСЕГО	2013 г.	15 853 624	5 255 183	(1 526 320)	(437 504)	19 144 982
	2012 г.	11 494 692	7 186 771	(2 527 982)	(299 858)	15 853 623

Управляющий директор _____ Солонин И.В.

Главный бухгалтер _____ Оружило Т.С.

ОАО "Новоросцемент"

Пояснение к бухгалтерскому балансу
по состоянию на 31 декабря 2013 г.

2. Финансовые вложения

2.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные-всего	за 2013 г	2 077 018	-	-	(2 005 136)	-	-	71 882	-
	за 2012 г	2 077 018	-	-	-	-	-	2 077 018	-
в том числе:									
Вклады в уставной капитал	за 2013 г	127	-	-	-	-	-	127	-
	за 2012 г	127	-	-	-	-	-	127	-
Акции	за 2013 г	2 076 891	-	-	(2 005 136)	-	-	71 755	-
	за 2012 г	2 076 891	-	-	-	-	-	2 076 891	-
Векселя	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные-всего	за 2013 г	1 807 430	-	9 347 647	(10 654 107)	-	-	500 970	-
	за 2012 г	579 453	-	3 435 987	(2 208 010)	-	-	1 807 430	-
в том числе:									
Ценные бумаги в доверительном управлении ЗАО "ОЭМК-Инвест"	за 2013 г	1 727 977	-	9 067 647	(10 294 654)	-	-	500 970	-
	за 2012 г	517 677	-	2 957 677	(1 747 377)	-	-	1 727 977	-
Предоставленные займы "ЭСК"	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012 г	670	-	2 600	(3 270)	-	-	-	-
Предоставленные займы"ЮТК"	за 2013 г	79 453	-	280 000	(359 453)	-	-	-	-
	за 2012 г	61 106	-	475 710	(457 363)	-	-	79 453	-
Финансовых вложений-итого	за 2013 г	3 884 448	-	9 347 647	(12 659 243)	-	-	572 852	-
	за 2012 г	2 656 471	-	3 435 987	(2 208 010)	-	-	3 884 448	-

Справочно: Депозитные вклады в банках отражены по статье бухгалтерского баланса "Денежные средства"

Управляющий директор _____ Солонин И.В.

Главный бухгалтер _____ Оружило Т.С.

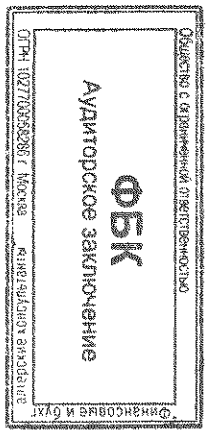
2.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	на 31 декабря 2013г	на 31 декабря 2012г	на 31 декабря 2011г
Финансовые вложения, переданные в доверительное управление ЗАО ОЭМК Инвест- всего	493 777	1 727 978	517 677
в том числе: долговые ценные бумаги	304 877	508 034	48 461
долевые ценные бумаги	188 900	1 219 944	469 216
в том числе: долевые ценные бумаги, по которым определяется рыночная стоимость	188 900	1 219 944	469 216
Итого	493 777	1 727 978	517 677

Управляющий директор _____Солонин И.В.

Главный бухгалтер_____Оружило Т.С.





ОАО "Новоросцемент"

Пояснение к бухгалтерскому балансу
по состоянию на 31 декабря 2013 г.

3. ЗАПАСЫ

3.1 Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Учетная стоимость	
		на начало периода	на конец периода
Запасы -всего	2013 г.	1 474 945	1 635 447
	2012 г.	1 368 250	1 474 945
в том числе:	2013 г.	1 027 844	1 142 032
1. сырье и материалы	2012 г.	924 494	1 027 844
2. затраты в незавершенном производстве	2013 г.	78 458	63 094
	2012 г.	108 246	78 458
3. готовая продукция и товары для перепродажи	2013 г.	112 708	142 393
	2012 г.	98 216	112 708
4. расходы будущих периодов	2013 г.	255 917	287 921
	2012 г.	237 272	255 917
5. животные на выращивании и откорме	2013 г.	18	7
	2012 г.	22	18

Управляющий директор _____ Солонин И.В.

Главный бухгалтер _____ Оружило Т.С.

ОАО "Новоросцемент"

Пояснение к бухгалтерскому
балансу на 31 декабря 2013г.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	за 2013г.	423 277	26 980	333 058	5 959
	за 2012г.	372 813	34 902	423 277	26 980
в том числе: покупатели	за 2013г.	84 299	26 980	130 289	5 959
	за 2012г.	60 255	34 902	84 299	26 980
авансы выданные	за 2013г.	132 430	-	60 117	-
	за 2012г.	148 089	-	132 430	-
расчеты с бюджетом	за 2013г.	52 675	-	53 779	-
	за 2012г.	83 245	-	52 675	-
расчеты с РЖД по доставке продукции покупателям	за 2013г.	48 092	-	27 437	-
	за 2012г.	34 216	-	48 092	-
расчеты с работниками по полученным займам	за 2013г.	20 568	-	22 061	-
	за 2012г.	20 962	-	20 568	-
прочая дебиторская задолженность	за 2013г.	85 213	-	39 375	-
	за 2012г.	26 046	-	85 213	-

Управляющий директор _____ Солонин И.В.

Главный бухгалтер _____ Оружило Т.С.

4.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	за 2013г.	1 376 299	1 704 637
	за 2012г.	1 280 429	1 376 299
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2013г.	1 024 553	1 100 073
	за 2012г.	623 015	1 024 553
задолженность перед персоналом	за 2013г.	41 403	43 139
	за 2012г.	40 412	41 403
задолженность по налогам и сборам	за 2013г.	25 708	54 221
	за 2012г.	98 871	25 708
авансы полученные	за 2013г.	172 557	192 234
	за 2012г.	304 100	172 557
расходы по доставке продукции возмещаемые покупателям	за 2013г.	-	-
	за 2012г.	12 650	-
расчеты по лизинговым операциям	за 2013г.	-	233 269
	за 2012г.	-	-
прочие кредиторы	за 2013г.	112 078	81 701
	за 2012г.	201 381	112 078

Управляющий директор _____ Солонин И.В.

Главный бухгалтер _____ Оружило Т.С.

ОАО "Новоросцемент"

Пояснения к бухгалтерскому балансу
по состоянию на 31 декабря 2013 г.

6. Оценочные значения

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные значения -всего	2013г	28 290	6 782	(28869)	-	6 203
	2012г	34 956	28 722	(35388)	-	28 290
в том числе:						
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	2013г	1 310	823	(1889)	-	244
	2012г	54	1 742	(486)		1 310
Резерв по сомнительным долгам	2013г	26 980	5 959	(26980)	-	5 959
	2012г	34 902	26 980	(34902)		26 980

Управляющий директор _____Солонин И.В.

Главный бухгалтер_____Оружило Т.С.

Открытое акционерное общество "Российская Федерация" Краснодарский край г. Новороссийск "Новоросцемент" ИНН 2315020145

Аудиторское заключение ФБК

ОАО "Новоросцемент"

Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2013г.

7. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 13 г.[1]	220	(82)	-	-	-	(22)	-	-	-	220	(104)
	5110	за 20 12 г.[2]	220	(58)	-	-	-	(24)	-	-	-	220	(82)

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11	На 31 декабря 20 12 г.[2]	На 31 декабря 20 13 г.[5]
Всего	5120	220	220	220
в том числе: *Свидетельство на товарный знак*		220	220	220

Управляющий директор _____ Солонин И.В.

Гл.бухгалтер _____ Оружило Т.С.

Общество с ограниченной ответственностью ФБК Аудиторское заключение ОГРН 1027700058266 г. Москва

55

ОАО Новоросцемент

Пояснение к отчету о финансовых результатах за 2013г.

8.Затраты на производство (издержки обращения)

Наименование показателя	за 2013 г.	за 2012 г.
1	2	3
Материальные затраты	7 189 789	6 557 740
Расходы на оплату труда	960 249	979 599
Отчисления на социальные нужды	294 226	284 137
Амортизация	286 789	273 148
Прочие затраты	742 884	730 657
Итого по элементам	9 473 938	8 825 280
Изменение остатков НП и ГП	(14321)	15 296
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 459 617	8 840 576

Управляющий директор Солонин И. В.

Главный бухгалтер Оружило Т.С.

ФБК Аудиторское заключение

ОАО "Новоросцемент"

Пояснение к отчету о финансовых результатах за 2013г.

9. Прочие доходы и расходы

№ п/п	Наименование показателя	Код строки	Доходы	Расходы
	Прочие доходы и расходы			
	за 2013 года			
1	- налог на имущество		-	44 832
2	- проценты по депозитам		184 086	-
3	- от продажи валюты		1 260 524	1 263 206
4	- курсовые разницы		776 702	1 612 116
5	- прибыль убытки прошлых лет		-	-
5	- прочие		124 771	205 007
	ИТОГО прочие доходы/расходы:		2 346 083	3 125 161
	за 2012 год			
1	- налог на имущество		-	45 022
2	- проценты по депозитам		248 982	-
3	- от продажи валюты		1 385 183	1 381 649
4	- курсовые разницы		1 918 239	1 667 663
5	- прибыль убытки прошлых лет		-	-
5	- прочие		148 161	235 164
	ИТОГО прочие доходы/расходы:		3 700 565	3 329 498

Управляющий директор Солонин И. В.

Главный бухгалтер Оружило Т.С.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение