



*Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год*

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**



Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

«Горно-обогатительный комплекс «Жерновский-1» (далее Общество) – предприятие горнодобывающей промышленности, специализирующееся на добыче, обогащении и агломерации каменного угля.

Полное (сокращенное) фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Горно-обогатительный комплекс «Жерновский-1» (ООО «ГОК «Жерновский-1»).

Полное (сокращенное) наименование Общества на английском языке: Mining and Processing Complex «Zhernovsky-1» Ltd (MPC «Zhernovsky-1» Ltd).

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Павловского, д. 11А, офисы 503-506.

Почтовый адрес Общества: 654007, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Павловского, д. 11А, офисы 503-506.

**Основными видами деятельности Общества являются:**

- производство комплекса работ, связанных с добычей угля подземным и открытым способом;
- производство комплекса работ, связанных с переработкой угля, выпуском и реализацией концентрата и продуктов обогащения;
- производство пусконаладочных и монтажных работ;
- производство взрывных работ;
- производство проходческих и очистных работ;
- производство маркшейдерских работ;
- производство геологоразведочных и топографо-геодезических работ;
- производство геодезических и изыскательских работ;
- производство работ по инженерным изысканиям;
- производство работ по подготовке проектной документации.

Общество филиалов и представительств не имеет.

100% доля в уставном капитале Общества принадлежит публичному акционерному обществу «Новолипецкий металлургический комбинат» (далее – ПАО «НЛМК»).

На 31.12.2021 численность сотрудников Общества составила 4 человека (на 31.12.2020 – 6 человек).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

Аудитор Общества – ООО «Группа Финансы».





Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год

## Ведение бухгалтерского и налогового учета

Ведение бухгалтерского и налогового учета хозяйственной деятельности Общества в объемах, установленных действующим законодательством, с 1 ноября 2012 года осуществляет ООО «Центр корпоративных решений» в соответствии с договором оказания услуг №Д-ЦКР/20/44 от 30.12.2019.

## Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Кроме того, действующее налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает возможность разных толкований и тем самым создает дополнительные трудности в деятельности российских компаний. Данная экономическая среда не может не оказывать влияние на деятельность Общества.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовали восстановление мировой экономики и высокие цены на мировых товарных рынках, в том числе на сталь и стальную продукцию. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивого финансового положения Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Однако будущие последствия настоящей экономической ситуации сложно спрогнозировать, и их воздействие на деятельность Общества может отличаться от текущих ожиданий руководства.

На дату выпуска бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19) находится в развитии. Преимуществами Общества являются устойчивая финансовая позиция, низкая долговая нагрузка и запас ликвидности.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2021 составляют 2 346 287 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 2 507 909 тыс. руб., на 31.12.2019 – 2 520 234 тыс. рублей). В 2021 году сформирован убыток в размере 161 622 тыс. руб. (в 2020 году – в размере 12 325 тыс. руб.) в результате выполнения текущих задач в условиях отсутствия производственной деятельности. В 2022 году планируется осуществление рекультивации земель с привлечением заемных средств.





*Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год*

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, исходя из принципа непрерывности деятельности.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей без десятичных знаков.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности числовые показатели, имеющие отрицательное значение либо вычитаемые из соответствующих показателей при исчислении промежуточных или итоговых данных, приведены в круглых скобках.

Общества, наименования которых приведены в соответствии с нормами Гражданского кодекса (переименование в ПАО, АО или ПК) на отчетную дату, представлены с измененными наименованиями.

### **2. 1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и доведение их до пригодного состояния за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Амортизация начисляется линейным способом, за исключением случаев, когда применение иного способа определения амортизации может быть обосновано надежным расчетом ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива, включая финансовый результат от возможной продажи данного актива.

При проведении проверки срока полезного использования нематериального актива на необходимость его пересмотра, уточнение срока полезного использования производится в случае существенного изменения (на 12 месяцев и более от ранее установленной) продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать данный актив.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Регулярная переоценка и проверки на обесценение нематериальных активов не производятся.

### **2. 2 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ**

В составе нематериальных поисковых активов признаются следующие затраты: на получение лицензии, дающей право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, а также на добычу полезных ископаемых; на геологоразведочные работы и оценку осуществимости и коммерческой целесообразности добычи, в том числе на получение информации по результатам топографических, геологических и геофизических исследований, разведочного бурения, а также на получение результатов отбора образцов и иной геологической информации.

Иные затраты, понесенные в отношении участка недр от момента получения лицензии и до того момента, когда установлена коммерческая целесообразность добычи на данном участке, признаются расходами по обычным видам деятельности.

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке и разведке месторождений полезных ископаемых.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых. Затраты на получение лицензии, геологоразведочные работы и оценку осуществимости и коммерческой целесообразности добычи переводятся в состав нематериальных активов. Часть затрат на геологические работы и оценку осуществимости и коммерческой целесообразности добычи может быть выделена в отдельный актив и признана объектом основных средств, при условии соответствия указанного актива критериям признания основных средств, установленных в ПБУ 6/01.





Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год

Документом, подтверждающим коммерческую целесообразность добычи полезных ископаемых на лицензионном участке, является Протокол Государственной комиссии по запасам полезных ископаемых.

## 2. 3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

### Состав основных средств

Основные средства с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов, за исключением земельных участков.

Специальные инструменты, приспособления, оборудование со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тыс. руб. за единицу учитываются в порядке, предусмотренном для учета основных средств.

### Основа оценки

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление за вычетом возмещаемых налогов. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяет стоимость аналогичных ценностей.

Затраты, связанные с достройкой, дооборудованием, реконструкцией и модернизацией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

### Амортизация

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных на основе установленных сроков полезного использования этих объектов.

Срок полезного использования определяется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом.

Группы основных средств	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь и другие объекты	1-13
Транспортные средства	7

По объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления продолжительностью более 12 месяцев амортизация не начисляется.

### Выбытие, списание и ликвидация

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с суммой накопленной амортизации. Доходы и расходы, связанные с выбытием объектов основных средств, отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся, и учитываются в качестве прочих доходов и расходов.

### Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражаются объемы строительных работ, принятые Обществом у подрядчиков.



Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год

Расчеты между Обществом (застройщиком) и подрядчиками производятся в соответствии с договорами строительного подряда ежемесячно, после поэтапной (промежуточной) приемки выполненных строительно-монтажных работ. Основанием для отражения затрат, связанных со строительством объектов основных средств, являются данные о стоимости выполненных работ, содержащиеся в формах №№ КС-2 и КС-3.

## 2. 4 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Единицей учета финансовых вложений являются: по акциям – акция; по облигациям – облигация; по вкладам в уставный капитал обществ с ограниченной ответственностью – доля; по депозитным сертификатам, векселям – серия, номер; по займам, депозитным вкладам, договорам цессии и простого товарищества – договор.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются до выбытия по первоначальной стоимости. Финансовые вложения, по которым определяется в установленном порядке текущая рыночная стоимость, отражаются на конец квартала по текущей рыночной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.

Финансовые вложения (акции, облигации), по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений в разрезе партий. Идентификацию партий выбывающих ценных бумаг обеспечивает лицо или подразделение, заключающее договор, являющийся основанием для отражения выбытия ценных бумаг в учете.

Начисление процентов по выданным займам и иным аналогичным договорам производится на конец месяца.

Для отражения в отчетности обесценения финансовых вложений Обществом создается резерв под их обесценение, рассчитываемый по методике, обобщающей информацию о факторах снижения стоимости и признаках обесценения. При наличии признаков обесценения финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, Общество по состоянию на конец отчетного года образует резерв в размере превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью, определенной на основании информации, доступной Обществу.

## 2. 5 АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОД ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Для более достоверного отражения информации об имущественном положении Общества суммы авансов, выданных для целей капитального строительства, приобретения объектов основных средств и прочих внеоборотных активов, отражаются в I разделе бухгалтерского баланса по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

## 2. 6 ЗАПАСЫ

Оценка материально-производственных запасов (далее – МПЗ), приобретаемых за плату, на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости. В течение отчетного периода учет ведется по учетным ценам, определяемым при первоначальном заведении номенклатурного номера. При поступлении материала его стоимость определяется исходя из цены, указанной в заказе на поставку на основании договора или других данных. Впоследствии в качестве учетной цены приобретаемых материалов в отчетном периоде применяется фактическая стоимость материалов по данным периода, предшествующего предыдущему. Поступление приобретаемых материалов отражается в учете с использованием синтетических счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». В конце отчетного периода отклонения фактической стоимости материалов от стоимости их приобретения списываются пропорционально стоимости израсходованных в отчетном периоде материалов по учетным ценам на счета учета в соответствии с целями использования материалов и на счет 10 «Материалы» для корректировки его сальдо на сумму отклонений, относящихся к остаткам неиспользованных материалов.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется.





Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год

Поступившие материальные ценности, по которым отсутствуют расчетные документы поставщиков, приходуются как неотфактурованные поставки по учетным ценам.

При отпуске материальных ценностей в производство и ином выбытии их оценка производится по учетным ценам с последующим списанием в конце отчетного периода отклонений фактической себестоимости от учетных цен на соответствующие счета учета. При списании материалов в расчет их оценки включаются количество и стоимость материалов по номенклатурному номеру на начало месяца и все поступления за месяц.

## 2. 7 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, признается краткосрочным активом и обязательством, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты согласно договорным условиям или не установлен. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения).

На конец отчетного периода долгосрочные активы и обязательства раскрываются в отчетности как краткосрочные, если оставшийся срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

## 2. 8 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок до 90 дней включительно, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих денежных средств. Полученные проценты по денежным эквивалентам отражаются в отчете о движении денежных средств в составе текущей деятельности.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

При отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств свернуто показываются по статьям прочих поступлений (платежей) в соответствии с видом денежного потока:

- размещение и возврат депозитов от 3 месяцев;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагентов в счет возмещения ранее произведенных платежей;
- валютно-обменные операции;
- осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям;
- получение и выдача займов в рамках договоров кэш-пулинга.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

В состав поступлений и платежей по инвестиционной деятельности включены денежные потоки по выданным связанным сторонам беспроцентным займам, в связи с экономической выгодой от них, получаемой Обществом в виде дивидендов либо иным опосредованным способом.

## 2. 9 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

При отражении объектов бухгалтерского учета, выраженных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции.





Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по курсу, действующему на отчетную дату.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов и расходов отдельно от других видов доходов и расходов, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой, в том периоде, когда возникли.

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком Российской Федерации:

<i>Иностранная валюта</i>	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1 Доллар США	74,2926	61,9057	69,4706
1 Евро	84,0695	69,3406	79,4605

(руб.)

## 2. 10 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), признаются в стоимости инвестиционного актива или в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора.

Дополнительные расходы по полученным кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

## 2. 11 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество отражает в бухгалтерском балансе оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков работников в составе краткосрочных обязательств. Порядок начисления данного оценочного обязательства и его дальнейшего учета определяется методикой, утвержденной Обществом.

Необходимость признания оценочных обязательств в отношении иных фактов хозяйственной деятельности рассматривается специально созданной комиссией.

## 2. 12 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Доходы и расходы Общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие.

Выручка от продажи определяется по дате перехода права собственности на продукцию, товары, результаты выполненных работ, оказанных услуг (на возмездной основе) на основании предъявленных покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Производственная себестоимость продукции (работ, услуг), реализованной на внутренний рынок и экспорт, определяется прямым счетом исходя из видов продукции и их фактической себестоимости.

Расходы по продаже продукции (работ, услуг) и общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы на приобретение лицензий, сертификатов включаются в себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) ежемесячно равными долями в течение срока их действия.

Расходы на приобретение лицензий, сертификатов включаются в себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) ежемесячно равными долями в течение срока их действия.

Фактические расходы, связанные с проведением текущих и капитальных ремонтов, признаются затратами текущего периода по мере осуществления ремонтов.





**Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год**

Доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование и владение активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, от участия в уставных капиталах других организаций, проценты, получаемые за предоставление в пользование денежных средств, и иные доходы по ценным бумагам, не связанные с предметом деятельности организации, относятся к прочим доходам.

Общество формирует резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов, по недостачам и потерям от порчи материальных ценностей, обесценение финансовых вложений и по сомнительным долгам.

## **2. 13 НАЛОГИ**

### **Налог на прибыль**

Бухгалтерская и налогооблагаемая прибыль определяются в соответствии с действующим законодательством РФ с использованием разных методов оценки.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество ежемесячно производит расчет отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, отложенного налога на прибыль, расхода (дохода) по налогу на прибыль, условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

## **2. 14 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) Общество не раскрывает информацию по отдельным сегментам деятельности, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество входит в Группу НЛМК, в связи с этим информация по сегментам раскрывается в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

## **2. 15 ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности 2021 года, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

## **2. 16 СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ**

Сравнительные данные в настоящих формах отчетности сформированы путем переноса соответствующих показателей отчетности за предшествующий отчетный период.



Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год

### 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

#### 3.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие нематериальных активов

Наименование	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка
Группы объектов нематериальных активов - всего	1 450 556	(895 986)	554 570	1 450 585	(781 605)	668 980	1 450 599	(667 224)	783 375
в том числе:									
лицензии на право пользования недрами	1 450 393	(895 986)	554 407	1 450 393	(781 605)	668 788	1 450 393	(667 224)	783 169
программное обеспечение и базы данных	163	--	163	192	--	192	206	--	206
<b>Итого</b>	<b>1 450 556</b>	<b>(895 986)</b>	<b>554 570</b>	<b>1 450 585</b>	<b>(781 605)</b>	<b>668 980</b>	<b>1 450 599</b>	<b>(667 224)</b>	<b>783 375</b>

#### 3.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Наличие основных средств

Вид основных средств	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка
Сооружения	--	--	--	14 742	(3 535)	11 207	14 742	(3 017)	11 725
Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь и другие объекты	53	(41)	12	1 328	(1 200)	128	2 565	(2 291)	274

Пояснения





Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год

### Наличие основных средств

Вид основных средств	Окончание								
	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка
Транспортные средства	1 550	(1 021)	529	1 550	(915)	635	1 550	(809)	741
Земельные участки и объекты природопользования	243 546	--	243 546	243 546	--	243 546	243 546	--	243 546
<b>Итого</b>	<b>245 149</b>	<b>(1 062)</b>	<b>244 087</b>	<b>261 166</b>	<b>(5 650)</b>	<b>255 516</b>	<b>262 403</b>	<b>(6 117)</b>	<b>256 286</b>
<b>Незавершенные капитальные вложения</b>									
Строительство объектов	X	X	2 067 461	X	X	1 903 355	X	X	1 746 019

В составе неамортизируемых основных средств на 31.12.2021 отражены земельные участки в размере 243 546 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 243 546 тыс. руб., на 31.12.2019 – 243 546 тыс. рублей). Общество не имеет основных средств, переданных в аренду и основных средств, находящихся в процессе государственной регистрации.

Общество арендует земельные участки производственного назначения общей площадью 6 276 000 кв. метров. По состоянию на 31.12.2021 стоимость земельных участков, числящихся за балансом, составила 60 069 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 60 069 тыс. руб., на 31.12.2019 - 60 069 тыс. рублей).

### Движение основных средств (первоначальная стоимость)

Вид основных средств	(тыс. руб.)			
	За 2021 год		За 2020 год	
	Поступило	Выбыло	Поступило	Выбыло
Сооружения	--	(14 742)	--	--
Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь и другие объекты	--	(1 275)	--	(1 237)
<b>Итого</b>	<b>--</b>	<b>(16 017)</b>	<b>--</b>	<b>(1 237)</b>

### 3.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе финансовых вложений Общество отразило выданные займы. Информация раскрыта в пояснении 3.12.2.1.





Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год

### 3. 4 ЗАПАСЫ

В составе запасов на 31.12.2020 Общество отразило расходы будущих периодов в размере 25 тыс. руб. (на 31.12.2020 -11 тыс. руб., на 31.12.2019 – 5 тыс. руб.); стоимость сырья, материалов и других аналогичных ценностей на 31.12.2020 в размере 3 тыс. руб., на 31.12.2019 – 1 тыс. рублей. Резервы под снижение стоимости МПЗ Общество не создавало в связи с отсутствием долгохранящихся и неиспользуемых запасов.

### 3. 5 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

#### 3. 5. 1 Дебиторская задолженность

##### Структура дебиторской задолженности

	(тыс. руб.)		
Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>9 658</b>	<b>2 734</b>	<b>8 646</b>
в том числе:			
авансы выданные:*	430	1 646	1 525
из них:			
по текущей деятельности	395	259	194
под внеоборотные активы**	35	1 387	1 331
прочая	9 228	1 088	7 121
<b>Итого</b>	<b>9 658</b>	<b>2 734</b>	<b>8 646</b>

\* Все авансы выданные показаны с учетом НДС

\*\* Авансы, выданные для целей капитального строительства, приобретения объектов основных средств и прочих внеоборотных активов, отраженные в строке 1190.

##### Прочие дебиторы

	(тыс. руб.)		
Виды задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Прочая краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>9 228</b>	<b>1 088</b>	<b>7 121</b>
в том числе:			
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и сборам	8 782	650	6 637
проценты по краткосрочным финансовым вложениям	--	--	339
расчеты по аренде	446	438	68
другие	--	--	77

Общество не начисляло резервы по сомнительным долгам в связи с их отсутствием.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исполнения обязательств по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 отсутствует.





Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год

### 3. 5. 2 Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Виды задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>3 705</b>	<b>2 117</b>	<b>2 077</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	2 396	809	598
расчеты по задолженности перед персоналом организации	620	592	457
расчеты по задолженности перед государственными внебюджетными фондами	515	452	531
расчеты по налогам и сборам	174	264	370
прочая	--	--	121
<b>Итого</b>	<b>3 705</b>	<b>2 117</b>	<b>2 077</b>

Кредиторская задолженность с истекшим сроком исполнения обязательств по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 отсутствует.

### 3. 6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчетные счета	1	1	1
<b>Итого</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

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

В составе прочих платежей по текущей деятельности в отчетном году отражены: арендная плата за землю в размере 11 292 тыс. руб. (в 2020 году – 11 217 тыс. руб.); налоговые платежи в размере 9 326 тыс. руб. (в 2020 году – 163 тыс. рублей).

### Денежные потоки основного хозяйственного общества (с учетом НДС)

(тыс. руб.)

Наименование	Поступления		Платежи	
	За 2021 год	За 2020 год	За 2021 год	За 2020 год
Денежные потоки от текущих операций	--	--	4 251	89
Денежные потоки от инвестиционных операций	--	886	--	--
Денежные потоки от финансовых операций	95 314	23 672	--	--
<b>Итого</b>	<b>95 314</b>	<b>24 558</b>	<b>4 251</b>	<b>89</b>





Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год

### 3. 7 КАПИТАЛ

Наименование	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Уставный капитал	2 471 464	2 471 464	2 471 464
Добавочный капитал (без переоценки)	331 725	331 725	331 725
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) - <b>всего</b>	(456 902)	(295 280)	(282 955)
в том числе:			
прошлых лет	(295 280)	(282 955)	(276 428)
отчетного года	(161 622)	(12 325)	(6 527)
<b>Итого</b>	<b>2 346 287</b>	<b>2 507 909</b>	<b>2 520 234</b>

Уставный капитал соответствует размеру, определенному Уставом Общества.

Формирование резервного капитала не предусмотрено Уставом Общества.

Добавочный капитал образован за счет сумм восстановленного НДС по имуществу, переданному единственным участником в уставный капитал Общества.

### 3. 8 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Информация о полученных займах от ОАО «НЛМК» раскрыта в Пояснении 3.12.2.1.

### 3. 9 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31.12.2021 Общество отразило оценочное обязательство по рекультивации земель в размере 150 000 тыс. руб., оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков работников в размере 351 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 779 тыс. руб., на 31.12.2019 – 520 тыс. руб.) и оценочное обязательство по выплате премий работникам в сумме 1 836 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 1 628 тыс. руб., на 31.12.2019 – не начислялось).

### 3. 10 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

#### Прочие доходы и расходы

Наименование	(тыс. руб.)	
	За 2021 год	За 2020 год
	Расходы	Расходы
Расходы на рекультивацию земель	150 000	--
Расходы, понесенные при расторжении договора	37 800	--
Расходы от продажи ОС	10 773	--
Расходы по договорам о социально-экономическом сотрудничестве	--	11 500
Оценочные обязательства	--	1 887
Прочие	--	47
<b>Итого</b>	<b>198 573</b>	<b>13 434</b>





Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год

### 3. 11 ФОРМИРОВАНИЕ ТЕКУЩЕГО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

Расчет налога на прибыль согласно требованиям ПБУ 18/02

Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	(201 988)	(13 032)
Условный расход по налогу на прибыль (по данным бухгалтерского учета)	(40 398)	(2 606)
Постоянные налоговые расходы (доходы)	29	1 899
Отложенный налог на прибыль	40 369	778
Текущий налог на прибыль	--	71
Налогооблагаемая прибыль (по данным налогового учета)	--	355
Постоянная разница, приводящая к увеличению налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета	145	11 500
Постоянная разница, приводящая к уменьшению налога на прибыль	--	(2 002)
Налогооблагаемые временные разницы	1 930	1 482
Вычитаемые временные разницы	199 913	2 407

### 3. 12 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

#### 3. 12. 1 Перечень связанных сторон

В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством РФ, а также связанные стороны по другим основаниям.

Основным хозяйственным обществом, владеющим 100% долей Общества, является ПАО «НЛМК».

К прочим связанным сторонам Общества относятся иные лица, входящие в Группу НЛМК. Состав Группы НЛМК раскрывается на сайте ПАО «НЛМК» [www.nlmk.com](http://www.nlmk.com).

Перечень прочих связанных сторон, с которыми Общество проводило операции в отчетном году и/или по которым имелись остатки по расчетам по незаконченным на отчетную дату операциям:

АО «Алтай-Кокс»
ООО «НЛМК - Информационные технологии»
ООО «Центр корпоративных решений»

#### 3. 12. 2 Операции со связанными сторонами

Раскрытие операций по отдельным организациям представляется за период их фактического пребывания в составе связанных сторон с учетом НДС. Общество осуществляет операции со связанными сторонами на рыночных принципах.



Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год

### 3. 12. 2. 1 Операции с основным хозяйственным обществом

#### Закупки

В отчетном году ПАО «НЛМК» оказало Обществу услуги связи в размере 399 тыс. руб., в 2020 году информационно-консультационные услуги в размере 37 тыс. рублей.

#### Займы выданные

В отчетном году операций по займам выданным не было. Остаток по займу был полностью погашен в 2020 году (по состоянию на 31.12.2019 - 23 715 тыс. рублей).

В 2020 году были начислены проценты к получению в размере 546 тыс. рублей.

#### Займы полученные

В отчетном году осуществлялось движение денежных средств в рамках договора кэш-пулинга с ПАО «НЛМК». По состоянию на 31.12.2021 остаток по займу полученному составил 119 553 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 23 728 тыс. рублей). Проценты к уплате в 2021 году составили 3 415 тыс. руб. (в 2020 – 144 тыс. рублей).

#### Дебиторская задолженность

Дебиторской задолженности на 31.12.2021 не было (на 31.12.2020 не было, на 31.12.2019 – 339 тыс. рублей). В 2021 и 2020 годах резерв по сомнительной дебиторской задолженности не начислялся в связи с ее отсутствием.

#### Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составила 63 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 37 тыс. руб., на 31.12.2019 - не было).

### 3. 12. 2. 2 Операции с основным управленческим персоналом

Общая сумма выплат основному управленческому персоналу в 2021 году составила 3920 тыс. руб., в 2020 году – 4 042 тыс. рублей. Какие-либо выплаты долгосрочного характера основному управленческому персоналу не производились.

### 3. 12. 2. 3 Операции с прочими связанными сторонами

#### Закупки у прочих связанных сторон

Прочие связанные стороны оказали Обществу услуги в размере 989 тыс. руб., в 2020 году – 924 тыс. рублей.

#### Дебиторская задолженность прочих связанных сторон

Дебиторская задолженность прочих связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 составила 36 тыс. руб., на 31.12.2020 - 34 тыс. руб., на 31.12.2019 дебиторской задолженности не было. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с их отсутствием.

#### Кредиторская задолженность перед прочими связанными сторонами

Кредиторская задолженность перед прочими связанными сторонами на 31.12.2021 составила 46 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 47 тыс. руб., на 31.12.2019 – 32 тыс. рублей).





Бухгалтерская  
(финансовая)  
отчетность  
за 2021 год

### 3. 13 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условные обязательства по состоянию на 31.12.2021 Обществом не выявлены. В настоящее время Общество не участвует в судебных разбирательствах.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2021 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

### 3. 14 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Каких-либо существенных событий после 31 декабря 2021 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

Руководитель ООО «ГОК «Жерновский-1»

21 февраля 2022 г.

С.В. Залесский

