

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:													
<i>Патенты</i>	5101	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5111	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
<i>Товарный знак</i>	5102	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5112	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
<i>Прочие</i>	5103	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5113	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Патенты	5131	-	-	-
Товарный знак	5132	-	-	-
Прочие	5133	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>21</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>21</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	(-)	(-)	-

1.а. Поисковые активы

1.а.1. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные поисковые активы - всего	5100.1	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110.1	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: <i>стоимость лицензий</i>	5100.11	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110.11	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
<i>затраты по поиску, оценке и разведке полезных ископаемых</i>	5100.12	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110.12	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Признание активов в форме права пользования при первоначальном применении ФСБУ 25/2018	На начало периода			Изменения за период							На конец периода		
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация	резерв под обесценение ОС	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	начислен (-) / восстановлен (+) резерв под обесценение ОС	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	резерв под обесценение ОС
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>21</u> г.	116 988	1 395 757	(859 154)	(36 539)	50 246	(74 034)	34 428	(89 585)	4 806	-	-	1 488 957	(914 311)	(31 733)
	5210	за 20 <u>20</u> г.	-	1 260 181	(811 422)	(37 257)	172 267	(36 691)	33 542	(81 274)	718	-	-	1 395 757	(859 154)	(36 539)
в том числе:																
Здания	5201	за 20 <u>21</u> г.	179	115 346	(74 540)	(2 137)	4 449	(2 342)	440	(5 022)	1 915	-	-	117 632	(79 122)	(222)
	5211	за 20 <u>20</u> г.	-	115 357	(67 662)	(2 112)	-	(11)	11	(6 889)	(25)	-	-	115 346	(74 540)	(2 137)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 <u>21</u> г.	-	120 603	(84 028)	(4 986)	1 190	(11 880)	6 582	(3 877)	6	-	-	109 913	(81 323)	(4 980)
	5212	за 20 <u>20</u> г.	-	120 870	(79 835)	(5 014)	-	(267)	268	(4 461)	28	-	-	120 603	(84 028)	(4 986)
Машины и оборудование	5203	за 20 <u>21</u> г.	6	394 573	(290 532)	(26 424)	28 836	(18 613)	18 411	(23 369)	79	-	-	404 802	(295 490)	(26 345)
	5213	за 20 <u>20</u> г.	-	347 749	(282 964)	(27 237)	62 337	(15 513)	15 167	(22 735)	813	-	-	394 573	(290 532)	(26 424)
Транспортные средства	5204	за 20 <u>21</u> г.	354	646 445	(396 387)	(2 992)	1 521	(8 152)	8 152	(53 182)	2 806	-	-	640 168	(441 417)	(186)
	5214	за 20 <u>20</u> г.	-	559 595	(368 190)	(2 894)	107 374	(20 524)	17 720	(45 917)	(98)	-	-	646 445	(396 387)	(2 992)
Земельные участки и объекты природопользования	5205	за 20 <u>21</u> г.	116 449	96 247	(-)	-	7 828	(32 203)	-	(2 224)	-	-	-	188 321	(2 224)	-
	5215	за 20 <u>20</u> г.	-	96 247	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	96 247	(-)	-
Прочие основные средства	5206	за 20 <u>21</u> г.	-	22 543	(13 667)	-	6 422	(844)	843	(1 911)	-	-	-	28 121	(14 735)	-
	5216	за 20 <u>20</u> г.	-	20 363	(12 771)	-	2 556	(376)	376	(1 272)	-	-	-	22 543	(13 667)	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>21</u> г.	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-
	5230	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период					На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	реализация	списано	прочее	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>21</u> г.	-	50 297	(50 246)	-	-	(51)	-
	5250	за 20 <u>20</u> г.	16 296	158 012	(172 269)	-	-	(2 039)	-
в том числе: <i>резерв под обесценение незавершенного капитального строительства</i>	5241	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	-	-	-	-
	5251	за 20 <u>20</u> г.	(2 039)	2 039	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г.	За 20 <u>20</u> г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 372	1 237
в том числе:			
Здания	5261	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5262	-	-
Машины и оборудование	5263	5 372	1 237
Транспортные средства	5264	-	-
Прочие основные средства	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5272	-	-
Машины и оборудование	5273	-	-
Транспортные средства	5274	-	-
Прочие основные средства	5275	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	15 898	14 755	22 389
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	37 741	37 721
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	31 733	32 173	41 135
Иное использование основных средств (зalog и другие)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		На конец периода	
			первоначальная стоимость	Сумма резерва	первоначальная стоимость	Сумма резерва
Долгосрчные - всего	5301	за 20 <u>21</u> г.	745	-	745	-
	5311	за 20 <u>20</u> г.	745	-	745	-
в том числе:						
Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 20 <u>21</u> г.	745	-	745	-
	5312	за 20 <u>20</u> г.	745	-	745	-
Предоставленные займы	5303	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	-
	5313	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	-
Депозитные вклады	5304	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	-
	5314	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5305	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	-
	5315	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5306	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	-
	5316	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5307	за 20 <u>21</u> г.	1 429 916	-	1 187 929	-
	5317	за 20 <u>20</u> г.	1 562 120	-	1 429 916	-
в том числе:						
Предоставленные займы	5308	за 20 <u>21</u> г.	1 429 916	-	1 187 929	-
	5318	за 20 <u>20</u> г.	1 562 120	-	1 429 916	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5309	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	-
	5319	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5310	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	-
	5320	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>21</u> г.	1 430 661	-	1 188 674	-
	5310	за 20 <u>20</u> г.	1 562 865	-	1 430 661	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5321	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5322	-	-	-

4. Запасы**4.1. Наличие запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 <u>21</u> г.	304 102	(6 234)	551 255	(4 101)
	5420	за 20 <u>20</u> г.	142 164	(4 220)	304 102	(6 234)
в том числе: сырьё и материалы	5401	за 20 <u>21</u> г.	86 685	(6 234)	193 531	(4 101)
	5421	за 20 <u>20</u> г.	50 023	(4 220)	86 685	(6 234)
незавершенное производство	5402	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)
	5422	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)
готовая продукция и товары на складах	5403	за 20 <u>21</u> г.	184 929	(-)	273 387	(-)
	5423	за 20 <u>20</u> г.	37 158	(-)	184 929	(-)
готовая продукция и товары отгруженные	5404	за 20 <u>21</u> г.	32 488	(-)	84 337	(-)
	5424	за 20 <u>20</u> г.	54 983	(-)	32 488	(-)
прочие запасы и затраты	5405	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)
	5425	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)

4.1.1. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв	Сумма резерва На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г.	Изменения за 20 <u>21</u> г. (- начисление / + восстановление)	Сумма резерва На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.
Общая сумма резерва - всего	(6 234)	2 133	(4 101)
в том числе:			
Резерв под снижение стоимости материалов	(3 168)	634	(2 534)
Резерв под снижение стоимости запчастей	(3 066)	1 499	(1 567)
Резерв под снижение стоимости готовой продукции	-	-	-
Резерв под снижение стоимости товаров	-	-	-
Резерв незавершенной продукции	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>21</u> г.	516	(-)	334	(-)
	5521	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	516	(-)
в том числе:						
авансы выданные поставщикам за приобретение внеоборотных активов	5502	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)
	5522	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)
покупатели и заказчики	5503	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)
авансы выданные	5504	за 20 <u>21</u> г.	182	(-)	-	(-)
	5524	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	182	(-)
прочие дебиторы	5505	за 20 <u>21</u> г.	334	(-)	334	(-)
	5525	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	334	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>21</u> г.	305 842	(7 316)	468 540	(3 659)
	5530	за 20 <u>20</u> г.	418 545	(6 943)	305 842	(7 316)
в том числе:						
покупатели и заказчики	5511	за 20 <u>21</u> г.	73 857	(4 340)	175 649	(3 155)
	5531	за 20 <u>20</u> г.	170 502	(4 904)	73 857	(4 340)
авансы выданные	5512	за 20 <u>21</u> г.	17 592	(888)	27 247	(275)
	5532	за 20 <u>20</u> г.	30 280	(689)	17 592	(888)
прочие дебиторы	5513	за 20 <u>21</u> г.	214 393	(2 088)	265 644	(229)
	5533	за 20 <u>20</u> г.	217 763	(1 350)	214 393	(2 088)
Итого	5500	за 20 <u>21</u> г.	306 358	(7 316)	468 874	(3 659)
	5520	за 20 <u>20</u> г.	418 545	(6 943)	306 358	(7 316)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.		На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г.		На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	219 841	216 182	73 268	65 952	15 622	8 679
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	25 438	22 283	66 757	62 417	7 355	2 451
авансы выданные	5542	3 250	2 975	3 667	2 779	4 139	3 450
прочие дебиторы	5543	191 153	190 924	2 844	756	4 128	2 778

5.2.1 Резерв по сомнительным долгам

Сумма резерва На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г.	Начислен резерв	Списано за счет резерва	Восстановлен резерв	Сумма резерва На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.
(7 316)	(7 792)	2 248	9 201	(3 659)

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>21</u> г.	1 286	117 440
	5571	за 20 <u>20</u> г.	-	1 286
в том числе: кредиты, займы	5552	за 20 <u>21</u> г.	-	-
	5572	за 20 <u>20</u> г.	-	-
прочие кредиторы*	5553	за 20 <u>21</u> г.	1 286	117 440
	5573	за 20 <u>20</u> г.	-	1 286
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>21</u> г.	296 989	371 865
	5580	за 20 <u>20</u> г.	252 521	296 989
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 <u>21</u> г.	145 395	206 709
	5581	за 20 <u>20</u> г.	155 372	145 395
авансы полученные	5562	за 20 <u>21</u> г.	28 057	31 537
	5582	за 20 <u>20</u> г.	25 781	28 057
налоги и сборы	5563	за 20 <u>21</u> г.	26 029	58 438
	5583	за 20 <u>20</u> г.	9 793	26 029
взносы во внебюджетные фонды	5564	за 20 <u>21</u> г.	36 575	24 202
	5584	за 20 <u>20</u> г.	16 963	36 575
расчеты с персоналом	5565	за 20 <u>21</u> г.	40 476	40 076
	5585	за 20 <u>20</u> г.	31 842	40 476
расчеты с учредителями (выплата дохода)	5566	за 20 <u>21</u> г.	-	-
	5586	за 20 <u>20</u> г.	-	-
прочие кредиторы**	5567	за 20 <u>21</u> г.	20 104	10 833
	5587	за 20 <u>20</u> г.	12 770	20 104
кредиты, займы	5568	за 20 <u>21</u> г.	353	70
	5588	за 20 <u>20</u> г.	-	353
Итого	5550	за 20 <u>21</u> г.	298 275	489 305
	5570	за 20 <u>20</u> г.	252 521	298 275

* - в том числе обязательство по аренде в сумме 117 438 тыс. рублей

** - в том числе обязательство по аренде в сумме 6 589 тыс. рублей

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Всего	5590	127 943	6 921	28 604
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	93 998	6 875	24 886
авансы полученные	5592	31 536	-	-
прочие кредиторы	5593	2 409	46	3 718

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г.	За 20 <u>20</u> г.
Материальные затраты	5610	7 540 332	4 131 249
Расходы на оплату труда	5620	1 066 066	986 046
Отчисления на социальные нужды	5630	327 287	297 766
Амортизация	5640	86 689	81 276
Прочие затраты	5650	311 958	228 592
в том числе:			
услуги	5651	286 538	198 026
страхование	5652	797	780
охрана	5653	16 605	16 372
прочие	5654	8 018	13 414
Итого по элементам	5660	9 332 332	5 724 929
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	301	(125 275)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 332 633	5 599 654

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	59 323	226 339	(110 495)	(-)	175 167
в том числе:						
<i>резерв на годовое вознаграждение</i>	5701	20 230	111 980	(-)	(-)	132 210
<i>резерв на премию за выслугу лет краткосрочный</i>	5702	-	-	(-)	(-)	-
<i>резерв на премию за выслугу лет долгосрочный</i>	5703	-	-	(-)	(-)	-
<i>резерв на выплаты увольняемым сотрудникам</i>	5704	-	-	(-)	(-)	-
<i>резерв на неиспользованные отпуска *</i>	5705	30 741	114 359	(110 495)	(-)	34 605
<i>резерв на незавершенные судебные разбирательства и претензии</i>	5706	8 352	-	(-)	(-)	8 352
<i>резерв на рекультивацию земельных участков, ликвидацию шахт</i>	5707	-	-	(-)	(-)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
<i>банковские гарантии</i>	5801	-	-	-
<i>аккредитивы</i>	5802	-	-	-
<i>зalog</i>	5803	-	-	-
<i>поручительства*</i>	5804	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
<i>поручительства**</i>	5811	-	-	-
<i>зalog</i>	5812	-	-	-
<i>аккредитивы</i>	5813	-	-	-

* - поручительства относятся к дебиторской задолженности.

** - поручительства относятся к полученным займам и кредитам, а также аккредитивам и договорам продажи долей.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г.		За 20 <u>20</u> г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5902	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-

Менеджер Управления «Отчетность» специализированной организации, осуществляющей функции по ведению бухгалтерского учета на основании договора возмездного оказания услуг № 79/15 от 01.07.2015 г., по доверенности № ДОВ/5000-21-000018 от 02.04.2021 г.


 (подпись)

Н. В. Семенова
 (расшифровка подписи)



« 21 » марта 20 22 г.

ПОЯСНЕНИЯ

**К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «СЕВЕРСТАЛЬ-ВТОРЧЕРМЕТ»
за 2021 год**

ООО «Северсталь-Вторчермет»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

Содержание

1. Общие сведения	3
2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	4
2.1. Основные средства и незавершенное строительство	4
2.2. Финансовые вложения	5
2.3. Запасы	5
2.4. Денежные средства и их эквиваленты	6
2.5. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки (резерв по сомнительным долгам)	6
2.6. Кредиты и займы полученные	6
2.7. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	7
2.8. Налоги	7
2.9. Оценочные обязательства	8
2.10. Доходы и расходы	8
3. Пояснения к бухгалтерской отчетности	9
3.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса	9
3.1.1. Финансовые вложения	9
3.1.2. Прочие внеоборотные активы	9
3.1.3. Денежные средства и их эквиваленты	10
3.1.4. Капитал	10
3.1.5. Кредиты и займы полученные	10
3.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах	10
3.3. Налоги	11
3.4. Информация о связанных сторонах	11
3.5. События после отчетной даты	14

ООО «Северсталь-Вторчермет»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Северсталь-Вторчермет» (далее – Общество).

Сокращённое наименование: ООО «Северсталь-Вторчермет» (далее Общество).

Основной вид деятельности Общества – обработка отходов и лома черных металлов.

Численность сотрудников на 31 декабря 2021 года составила 1 214 человек (на 31 декабря 2020 года: 1 227 человек).

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 162625, Вологодская область, город Череповец, улица Северное шоссе, дом 34.

Почтовый адрес: Российская Федерация, 162625, Вологодская область, город Череповец, улица Северное шоссе, дом 34.

Общество имеет обособленные подразделения:

«Санкт-Петербургский территориальный филиал»

Местонахождение: 198095, город Санкт-Петербург, Химический переулок, дом 4.

«Московский территориальный филиал»

Местонахождение: 141101, Московская область, Щелковский р-н, город Щелково, улица Заводская, дом 2, офис 508.

Управление

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Северсталь-Вторчермет» переданы управляющей организации по договору о передаче полномочий исполнительного органа общества и оказании услуг по управлению обществом.

Органами управления Общества являются:

-Общее собрание Общества;

-Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Информация об аудиторе

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «ЯрПриоритет».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1167627055870.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 11606012932.

Местонахождение и почтовый адрес: 150014, г. Ярославль, ул. Рыбинская, д.9, офис 4.

Экономическая ситуация

Общество расположено на территории Российской Федерации и, следовательно, подвержено экономическим и политическим последствиям политики, проводимой Правительством Российской Федерации.

Система налогообложения и нормативно-правовая база Российской Федерации характеризуются большим количеством налогов и часто меняющимся законодательством, которое зачастую является непрозрачным, противоречивым и подвержено неоднозначному толкованию со стороны различных органов исполнительной и судебной власти, которые принимают решения о наложении значительных штрафов, пеней и начислении процентов. События последних лет показывают, что регулирующие органы власти в стране проводят более жесткую политику в отношении толкования и исполнения законов, что привело к увеличению налоговых и юридических рисков. Кроме того, недавно был принят ряд новых законов, вносящих изменения в налоговое законодательство, их применение на практике может повлиять на налоговый учет операций, связанных с иностранными компаниями и их деятельностью, что, в свою очередь, может оказать влияние на налоговую позицию Общества и, возможно, создать дополнительные налоговые риски в будущем.

Соответственно, руководство должно применять значительное суждение при определении соответствующих сумм налогов к уплате. Руководство полагает, что Общество соблюдало во всех

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

существенных аспектах действующее и применимое законодательство и создало соответствующие резервы под налоговые обязательства.

Руководство Общества оценило возможное влияние COVID-19 на данную бухгалтерскую отчетность и пришло к выводу об отсутствии существенного влияния на данную бухгалтерскую отчетность. Руководство продолжает следить за развитием экономических условий.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

Применение новых и измененных стандартов бухгалтерского учета

Ряд новых и измененных стандартов бухгалтерского учета вступили в силу в течение года, закончившегося 31 декабря 2021 года, и были применены в данной бухгалтерской отчетности, включая ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные новые и измененные стандарты не оказали значительного влияния на бухгалтерскую отчетность Общества, за исключением того, что рассмотрено ниже.

Руководствуясь п.48 ФСБУ 25/2018 Общество досрочно применило стандарт «Бухгалтерский учет аренды», начиная с 1 января 2021 года. При учете договоров аренды полностью применяются положения Международного стандарта финансовой отчетности МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Общество не применяло ретроспективный подход, то есть единовременно признало право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы в качестве корректировки вступительной нераспределенной прибыли на дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 без влияния на другие объекты бухгалтерского учета по состоянию на 31 декабря 2020 года и без ретроспективного пересчета сравнительных данных за 2019 – 2020 гг. в соответствии с пп. С5(b), С7 МСФО (IFRS) 16. В случае, если Общество применило бы требование п.50 ФСБУ 25/2018 при переходе на новый стандарт, то стоимость права пользования актива принималась бы равной его справедливой стоимости, а право пользования активом и обязательство по аренде подлежали бы признанию на конец года, предшествующего году, начиная с которого был применен стандарт.

На дату перехода дисконтированная приведенная стоимость платежей по операционной аренде Общества в сумме 117 млн рублей была признана в качестве активов в форме права пользования и соответствующих обязательств по аренде.

Обязательство по аренде дисконтируется с использованием ставок дополнительного заимствования Общества, варьирующихся от 2,2% до 9,5%, в зависимости от валюты договора аренды. Для некоторых конкретных договоров аренды ставка дисконтирования определяется процентной ставкой, подразумеваемой в этих договорах аренды.

В качестве прав использования Общество признало права на аренду земельных участков и зданий, машин и оборудования, транспортных средств и других производственных активов. Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью учитывается как аренда; компоненты договора, являющиеся и не являющиеся арендой, рассматриваются как единый объект договора аренды для всех арендуемых активов.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

Оценка основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей сумму фактических затрат на приобретение (сооружение, изготовление), доставку основных средств и доведение до состояния пригодного к использованию, за исключением возмещаемых налогов.

Проверка объектов незавершенного строительства на обесценение проводится ежегодно. В отношении стоимости объектов незавершенного строительства и оборудования к установке с признаками обесценения создается резерв.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

Амортизация

Амортизация рассчитывается линейным способом, за исключением амортизации транспортных средств и определенных видов прокатного оборудования, которая рассчитывается по пробегу и объему производства продукции соответственно.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

Здания	1 - 32 лет
Сооружения и передаточные устройства	1 - 50 лет
Машины и оборудование	1 - 25 лет
Транспортные средства	1 - 25 лет
Прочие	1 - 20 лет

Амортизация не начисляется:

- при переводе объектов основных средств на консервацию на срок более 3-х месяцев, а также в период реконструкции и модернизации продолжительностью свыше 12 месяцев;
- по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

Амортизация по основным средствам начисляется исходя из сроков полезного использования, определенных с учетом сроков, установленных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года №1.

2.2. Финансовые вложения

Структура финансовых вложений Общества раскрывается с учетом их группировки по форме: вклады в капиталы и совместную деятельность, займы выданные, векселя и облигации, акции и прочее.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определенной по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Запасы

Материально-производственные запасы (далее – запасы) принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую себестоимость сырья или материалов. Заготовительно-складские расходы, которые в момент принятия к учету невозможно отнести к конкретной номенклатуре запасов, предварительно накапливаются на балансовом счете 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» с последующим их распределением на счета учета сырья и материалов пропорционально стоимости оприходованных в текущем отчетном периоде запасов.

Поступившие материальные ценности, по которым временно отсутствуют расчетные документы поставщиков, а также импортные сырье и материалы, находящиеся на складах временного хранения в режиме таможенного контроля, приходуется как неотфактурованные поставки по ценам, установленным договорами поставок.

Сырье и материалы, принадлежащие Обществу на правах собственности, однако находящиеся на конец отчетного периода в пути или не вывезенные со складов поставщиков, принимаются к учету в оценке, предусмотренной договором купли-продажи, без оприходования на склад.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются по фактической себестоимости их производства без учета общехозяйственных расходов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При этом, метод списания по средней себестоимости устанавливается для всех групп МПЗ. Отпуск сырья, материалов, готовой продукции, полуфабрикатов производится по средневзвешенной оценке. Отпуск товара производится по среднескользящей оценке.

В бухгалтерской отчетности материально-производственные запасы приводятся с учетом резерва под снижение стоимости запасов. Резерв на обесценение признается на устаревшие и неликвидные запасы. Начисление и восстановление оценочных резервов учитывается, соответственно, в прочих расходах и доходах.

2.4. Денежные средства и их эквиваленты

Депозиты сроком до трех месяцев, которые могут быть досрочно изъяты без потери стоимости, считаются денежными эквивалентами и включаются в состав денежных средств.

Задолженность по процентам, относящимся к депозитным счетам, отражается в составе денежных средств.

Пересчет в рубли денежных потоков в иностранной валюте производится по официальному курсу ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда:

- потоки характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

При отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств Общества, свернуто показываются следующие денежные потоки:

- осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям;
- получение и выдача займов в рамках договора кэш-пулинга;
- валютно-обменные операции;
- косвенные налоги в составе поступления от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерской отчетности за 2021 год платежи по договорам аренды в отчете о движении денежных средств отражены в строке 4329 «Прочие платежи» раздела денежные потоки от финансовых операций.

2.5. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки (резерв по сомнительным долгам)

Общество создает резерв под ожидаемые убытки по торговой дебиторской задолженности с использованием матрицы резервов. Показатели потерь основаны на фактических данных по кредитным убыткам за последние три года. При оценке достаточности оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки руководство учитывает текущие условия в экономике в целом, сроки возникновения дебиторской задолженности, опыт Общества по списанию задолженности, кредитоспособность покупателей и изменение условий оплаты по договорам.

Общество ежемесячно формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки. Начисление и восстановление оценочных резервов учитывается, соответственно, в прочих расходах и доходах.

Резерв под ожидаемые кредитные убытки не начисляется в отношении контрагентов, по которым имеется высокая степень уверенности в полном погашении дебиторской задолженности.

2.6. Кредиты и займы полученные

Задолженность по договорам займа или кредита учитывается в составе долгосрочной задолженности, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается более 12 месяцев.

Начисление процентов по кредитам (займам) производится ежемесячно независимо от сроков уплаты, предусмотренных договорами. Задолженность по начисленным процентам отражается в бухгалтерском балансе в составе показателей долгосрочных и краткосрочных заемных средств, исходя из срока их погашения.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

Проценты по кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов по дебету счета 91 «Прочие расходы», за исключением процентов, капитализируемых в стоимость инвестиционных активов.

Дополнительные расходы по кредитам (займам) включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока действия кредитного договора (займа).

2.7. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте учитываются в рублях РФ в соответствии с официальным обменным курсом ЦБ РФ, установленным для данной валюты на дату совершения операции.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности по курсу, установленному ЦБ РФ на отчетную дату.

Курсовые разницы подлежат включению в состав прочих доходов или расходов в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств, движения денежных средств или в последний день отчетного месяца.

Курсы основных иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные ЦБ РФ на отчетные даты рассматриваемых периодов, приведены ниже.

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
1 Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
1 Евро	84,0695	90,6824	69,3406

2.8. Налоги

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового расхода (дохода), суммарного изменения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении первоначальной оценки стоимости основных средств, стоимости материально-производственных запасов, в начислении условных обязательств и резервов по финансовым вложениям.

Основными факторами, обусловившими возникновение постоянных разниц, являются доходы и расходы, которые не принимаются в целях налогообложения прибыли, такие как:

- доходы от долевого участия в других организациях;
- расходы, связанные с благотворительностью;
- затраты на оплату труда, расходы на персонал социального характера, расходы на выдачу путевок;
- расходы, связанные с организацией культурно-массовых мероприятий;
- другие не принимаемые в целях налогообложения прибыли расходы, связанные со штрафными санкциями и прочих не принимаемых расходов.

Учет отложенных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов ведется в разрезе укрупненных однородных групп активов и обязательств.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, если относятся к разным группам активов и обязательств.

Суммы земельного налога, транспортного налога, водного налога, платы за загрязнение окружающей среды, а также платы за пользование водными объектами, уплаченные или подлежащие уплате, признаются прочими расходами.

Сумма налога на имущество с 2021 года учитывается в составе себестоимости.

Общество является участником консолидированной группы налогоплательщиков с 2012 года.

В соответствии с пунктом 7 статьи 289 Налогового кодекса Российской Федерации участники консолидированной группы налогоплательщиков, за исключением ответственного участника этой группы,

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

не представляют налоговых деклараций в налоговые органы по месту своего учета, если они не получают доходов, не включаемых в консолидированную налоговую базу этой группы.

Согласно договору, обязанность по исчислению и уплате налога на прибыль организаций возложены на ответственного участника КГН.

2.9. Оценочные обязательства

Обществом создаются оценочные обязательства, в том числе:

- оценочное обязательство по выплате вознаграждений персоналу по итогам работы Общества за отчетный год;
- оценочное обязательство по неиспользованным отпускам сотрудникам Общества;
- прочее (в том числе судебные разбирательства, налоговые резервы и т.д.).

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

2.10. Доходы и расходы

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию/товар перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В качестве оплаты за продукцию (товары, работы, услуги) Обществом применяются как денежные, так и неденежные средства (банковские векселя), а также встречные обязательства, которые погашаются зачетом требований. При этом порядок расчета выручки от продаж не зависит от формы расчетов.

Административно-управленческие расходы на содержание общехозяйственного персонала Общества ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных.

Коммерческие расходы, признанные в отчетном периоде и связанные с продажей готовой продукции и товаров, ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» без распределения между отгруженной и реализованной продукцией/товарами.

Расходы и доходы по предоставлению Обществом во временное пользование объектов основных средств другим организациям по договорам аренды признаются расходами и доходами по обычным видам деятельности.

Прочими доходами и расходами для целей подготовки бухгалтерской отчетности признаются выручка и себестоимость/остаточная стоимость соответствующих активов по операциям реализации:

- объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности;
- нематериальных активов и иных неисключительных прав;
- объектов незавершенного капитального строительства;
- покупных материалов и оборудования;
- недвижимости, предназначенной для продажи;
- долей в уставных капиталах организаций (паев);
- ценных бумаг;
- дебиторской задолженности, в случае продажи (цессии);
- других активов (например, валюты, путевок).

Доходы и расходы по котировкам валютных ценных бумаг и переоценке в связи с изменением курса валют по переоцениваемым ценным бумагам указываются свернуто либо в составе прочих доходов, либо в составе прочих расходов

ООО «Северсталь-Вторчермет»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности

В данном разделе приводятся показатели, требующие обособленного отражения в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, исходя из критерия существенности 5% от валюты баланса или показателя выручки, а также информация, необходимая для получения полной и объективной картины о финансовом положении Общества, которые не были раскрыты в формах бухгалтерской отчетности и предыдущих разделах настоящей пояснительной записки.

3.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

3.1.1. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества представляют собой акции (доли(в уставных (складочных) капиталах дочерних компаний. В краткосрочных финансовых вложениях отражается задолженность по договорам взаимного финансирования, срок окончания действия которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, т.к. в связи с быстрыми оборотами, короткими сроками возврата финансирования по данным договорам носит краткосрочный характер. Общество владеет акциями российских предприятий, акции которых не имеют котировок на фоновых биржах или не обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

По состоянию на отчетную дату ООО «Северсталь-Вторчермет» имеет долгосрочные финансовые вложения, отраженные в таблице:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	<u>Первоначальная стоимость</u>	<u>Первоначальная стоимость</u>	<u>Первоначальная стоимость</u>
Долгосрочные финансовые вложения	745	745	745
Вклады в капиталы и совместную деятельность			
в том числе:	745	745	745
Другие связанные предприятия	745	745	745

По состоянию на отчетную дату ООО «Северсталь-Вторчермет» имеет краткосрочные финансовые вложения, отраженные в таблице:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	<u>Первоначальная стоимость</u>	<u>Первоначальная стоимость</u>	<u>Первоначальная стоимость</u>
Краткосрочные финансовые вложения			
Займы выданные	1 187 929	1 429 916	1 562 120
	1 187 929	1 429 916	1 562 120

3.1.2. Прочие внеоборотные активы

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Расходы на программное обеспечение	2 334	1 338	2 403
Прочие расходы будущих периодов	20 321	2 598	2 598
	22 655	3 936	5 001

ООО «Северсталь-Вторчермет»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

3.1.3. Денежные средства и их эквиваленты

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Расчетные счета	59 240	65 798	77 707
Прочие денежные средства	4 187	5 114	902
	<u>63 427</u>	<u>70 912</u>	<u>78 609</u>

3.1.4. Капитал

Уставный капитал составляет 1 819 млн рублей. Величина уставного капитала в отчетном периоде не изменялась.

3.1.5. Кредиты и займы полученные

Сведения об обязательствах по кредитам и займам

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Займы*	70	353	-
Другие связанные предприятия	70	353	-
	<u>70</u>	<u>353</u>	<u>-</u>

*Расшифровка указана в раскрытии 3.4 Информация о связанных сторонах

Неиспользованные кредитные линии

На 31 декабря 2021 года у Общества есть возможность привлечь дополнительные денежные средства по договорам займов со связанными сторонами Общества с общим лимитом 30 млрд рублей (на 31 декабря 2020 года: 30 млрд рублей, на 31 декабря 2019 года: 10 млрд рублей).

3.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности и соответствующие им расходы

	<u>За 2021 год</u>		<u>За 2020 год</u>	
	<u>Выручка</u>	<u>Себестоимость</u>	<u>Выручка</u>	<u>Себестоимость</u>
Продажи готовой продукции	7 984 098	(7 862 085)	4 177 380	(4 229 342)
Оказание услуг	1 318 881	(1 285 522)	1 372 468	(1 198 335)
	<u>9 302 979</u>	<u>(9 147 607)</u>	<u>5 549 848</u>	<u>(5 427 677)</u>

Выручка по направлениям сбыта

	<u>За 2021 год</u>	<u>За 2020 год</u>
Выручка на внутреннем рынке	9 302 979	5 549 848
	<u>9 302 979</u>	<u>5 549 848</u>

Выручка от продаж по группам продукции

	<u>За 2021 год</u>	<u>За 2020 год</u>
Лом	7 984 098	4 177 380
Транспортные и складские услуги	401	764
Прочее	1 318 480	1 371 704
	<u>9 302 979</u>	<u>5 549 848</u>

ООО «Северсталь-Вторчермет»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

Расшифровка прочих (расходов)/доходов

	За 2021 год		За 2020 год	
	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
Продажа объектов основных средств	(39 042)	4 033	-	-
Услуги и комиссия банка	(28 829)	-	(15 499)	-
(Расходы)/доходы при списании материально-производственных запасов	(23 187)	342	-	-
Расходы на персонал, не связанные с производством	(9 364)	-	(4 388)	-
Штрафные санкции, возмещение ущерба	(4 497)	54	(3 573)	2 053
Налоги и сборы (кроме санкций)	(2 452)	-	(4 527)	-
Безвозмездная (передача)/получение активов	(1 086)	463	(1 000)	586
(Расходы)/доходы, не связанные с производством и реализацией	(963)	-	(274)	1 018
Списание дебиторской задолженности	(675)	-	(269)	-
Расходы в связи с прекращением/консервацией производства	(235)	-	(706)	-
(Недостачи)/излишки по результатам инвентаризаций	(188)	3 382	(226)	9 802
Списание внеоборотных активов	(165)	-	(3 804)	-
Курсовые разницы	(1)	-	(316)	-
Продажа материалов	-	24	-	78
Оценочные резервы	-	-	(2 014)	2 759
Прибыли/(убытки) прошлых лет	-	1 919	(1 308)	-
Продажа прочих активов	-	-	-	1 386
Списание кредиторской задолженности	-	164	-	227
Продажа незавершенного строительства	-	-	(1 386)	-
Резерв по сомнительным долгам	-	1 343	(972)	-
Восстановление резерва под обесценение МПЗ	-	2 134	-	-
Восстановление резерва под обесценение ОС	-	4 804	-	-
	<u>(110 684)</u>	<u>18 662</u>	<u>(40 262)</u>	<u>17 909</u>

3.3. Налоги

Сверка бухгалтерской прибыли до налогообложения с текущим налогом на прибыль

	За 2021 год	За 2020 год
Бухгалтерский убыток до налогообложения	(73 323)	(9 585)
Условный доход по налогу на прибыль	(14 665)	(1 917)
Постоянный налоговый расход/(доход)	8 257	(19 409)
Расход по отложенному налогу - временные разницы отчетного периода	20 936	17 492
Текущий налог на прибыль	<u>14 528</u>	<u>-</u>

3.4. Информация о связанных сторонах

Расчеты со связанными сторонами производились по рыночным ценам, преимущественно в денежной форме. При расчетах использовались зачеты встречных требований. При этом форма расчетов не влияет на порядок ценообразования.

Условия, сроки и формы расчетов определены условиями договора.

Займы, полученные от связанных сторон, включая проценты

	За 2021 год			
	31.12.2020	Получено	Погашено	31.12.2021
Краткосрочные займы				
Другие связанные предприятия	353	1 692 210	(1 692 493)	70
	<u>353</u>	<u>1 692 210</u>	<u>(1 692 493)</u>	<u>70</u>

ООО «Северсталь-Вторчермет»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

	31.12.2019	За 2020 год		31.12.2020
		Получено	Погашено	
Краткосрочные займы				
Другие связанные предприятия	-	942 809	(942 456)	353
	-	942 809	(942 456)	353

Займы, выданные связанным сторонам, включая проценты

	31.12.2020	За 2021 год		31.12.2021
		Выдано	Погашено	
Краткосрочные займы				
Другие связанные предприятия	1 429 916	9 165 519	(9 407 506)	1 187 929
	1 429 916	9 165 519	(9 407 506)	1 187 929

	31.12.2019	За 2020 год		31.12.2020
		Выдано	Погашено	
Краткосрочные займы				
Другие связанные предприятия	1 562 120	5 879 085	(6 011 289)	1 429 916
	1 562 120	5 879 085	(6 011 289)	1 429 916

Операции со связанными сторонами, включая НДС

	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2020	За 2021 год		Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2021
		Начислено	Погашено	
Закупки				
Основные хозяйственные общества	(8 094)	(171 308)	147 217	(32 185)
Прочие связанные предприятия, относящиеся к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Северсталь- Вторчермет»	(2 223)	(12)	612	(1 623)
Другие связанные предприятия	(81 443)	(1 234 759)	1 241 601	(74 601)
	(91 760)	(1 406 079)	1 389 430	(108 409)
Продажи				
Основные хозяйственные общества	(64 809)	8 979 236	(9 080 706)	(166 279)
Прочие связанные предприятия, относящиеся к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Северсталь- Вторчермет»	25 079	61	(73)	25 067
Другие связанные предприятия	(2 592)	37 094	(37 726)	(3 224)
	(42 322)	9 016 391	(9 118 505)	(144 436)

ООО «Северсталь-Вторчермет»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2019	За 2020 год		Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2020
		Начислено	Погашено	
Закупки				
Основные хозяйственные общества	(6 996)	(81 109)	80 011	(8 094)
Прочие связанные предприятия, относящиеся к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Северсталь- Вторчермет»	(2 813)	(13)	603	(2 223)
Другие связанные предприятия	(80 414)	(770 629)	769 600	(81 443)
	<u>(90 223)</u>	<u>(851 751)</u>	<u>850 214</u>	<u>(91 760)</u>
Продажи				
Основные хозяйственные общества	(158 533)	5 455 985	(5 362 261)	(64 809)
Прочие связанные предприятия, относящиеся к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Северсталь- Вторчермет»	25 079	73	(73)	25 079
Другие связанные предприятия	(3 835)	37 122	(35 879)	(2 592)
	<u>(137 289)</u>	<u>(5 398 213)</u>	<u>5 493 180</u>	<u>(42 322)</u>

Прочие расчеты со связанными сторонами

	31.12.2020	За 2021 год		31.12.2021
		Начислено	Погашено	
Расчеты с участниками КГН				
Основные хозяйственные общества	(4 056)	(12 636)	11 900	(4 792)
Прочие расчеты				
Основные хозяйственные общества	-	6 905	(14 760)	(7 855)
Прочие связанные предприятия, относящиеся к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Северсталь-Вторчермет»	(187 976)	-	6	(187 970)
Другие связанные предприятия	91	822 980	(822 980)	91
	<u>(191 941)</u>	<u>817 249</u>	<u>(825 834)</u>	<u>(200 526)</u>
	31.12.2019	За 2020 год		31.12.2020
		Начислено	Погашено	
Расчеты с участниками КГН				
Основные хозяйственные общества	3 076	(4 987)	(2 145)	(4 056)
Прочие расчеты				
Основные хозяйственные общества	-	1 371	(1 371)	-
Прочие связанные предприятия, относящиеся к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Северсталь- Вторчермет»	(187 976)	-	-	(187 976)
Другие связанные предприятия	91	66 572	(66 572)	91
	<u>(190 961)</u>	<u>72 930</u>	<u>(65 798)</u>	<u>(191 941)</u>

Размер краткосрочных вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества за 2021 год, включая оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, и тому подобные начисления в пользу основного управленческого персонала составил 25 млн рублей (в 2020 году – 27 млн рублей). Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

ООО «Северсталь-Вторчермет»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

3.5. События после отчетной даты

Руководство рассмотрело события и условия, вызванные обострением геополитической ситуации и ужесточением антироссийских санкций, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности Общества, и пришло к выводу, что диапазон возможных сценариев развития событий не вызывает значительных сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Менеджер Управления «Отчетность» специализированной, осуществляющей функции по ведению бухгалтерского учета на основании договора возмездного оказания услуг № 79/15 от 01.07.2015 г., по доверенности № ДОВ/5000-21-000018 от 02.04.2021 г.

«21» марта 2022 г.

