

**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	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесце-нения	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:													
Патенты	5101	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5111	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Товарный знак	5102	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5112	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Прочие	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		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	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:													
стоимость лицензий	5100.11	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110.11	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
затраты по поиску, оценке и разведке полезных ископаемых	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.	106 508	955 526	(502 427)	(5 121)	80 916	(10 420)	8 049	(72 272)	1 155	-	-	1 132 530	(566 650)	(3 966)
	5210	за 20 <u>20</u> г.	-	766 013	(454 509)	(5 121)	190 586	(1 073)	653	(48 571)	-	-	-	955 526	(502 427)	(5 121)
в том числе:																
Здания	5201	за 20 <u>21</u> г.	47 765	321 146	(139 532)	-	3 115	(-)	-	(27 616)	-	-	-	372 026	(167 148)	-
	5211	за 20 <u>20</u> г.	-	207 382	(123 904)	-	113 764	(-)	-	(15 628)	-	-	-	321 146	(139 532)	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 <u>21</u> г.	-	238 323	(129 104)	-	501	(361)	62	(10 807)	-	-	-	238 463	(139 849)	-
	5212	за 20 <u>20</u> г.	-	237 001	(118 552)	-	2 000	(678)	258	(10 810)	-	-	-	238 323	(129 104)	-
Машины и оборудование	5203	за 20 <u>21</u> г.	2 151	340 310	(201 438)	(5 121)	69 819	(5 613)	3 541	(24 756)	1 155	-	-	406 667	(222 653)	(3 966)
	5213	за 20 <u>20</u> г.	-	265 598	(184 686)	(5 121)	74 748	(36)	36	(16 788)	-	-	-	340 310	(201 438)	(5 121)
Транспортные средства	5204	за 20 <u>21</u> г.	12 578	41 319	(22 337)	-	4 535	(-)	-	(6 836)	-	-	-	58 432	(29 173)	-
	5214	за 20 <u>20</u> г.	-	41 319	(18 256)	-	-	(-)	-	(4 081)	-	-	-	41 319	(22 337)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	за 20 <u>21</u> г.	44 014	-	(-)	-	-	(-)	-	(981)	-	-	-	44 014	(981)	-
	5215	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-
Прочие основные средства	5206	за 20 <u>21</u> г.	-	14 428	(10 016)	-	2 946	(4 446)	4 446	(1 276)	-	-	-	12 928	(6 846)	-
	5216	за 20 <u>20</u> г.	-	14 713	(9 111)	-	74	(359)	359	(1 264)	-	-	-	14 428	(10 016)	-
Учено 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.	74 304	282 428	(187 424)	-	(484)	-	168 824
	5250	за 20 <u>20</u> г.	105 306	160 519	(190 586)	-	-	(935)	74 304
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.	-	-	-	-	-	-	-

2.3. 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	22 397	26 101
в том числе:			
Здания	5261	-	26 101
Сооружения и передаточные устройства	5262	-	-
Машины и оборудование	5263	22 397	-
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	8 961	6 343	6 959
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	3 966	5 121	5 121
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
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>21</u> г.	312 559	-	312 559	-
	5311	за 20 <u>20</u> г.	318 565	-	312 559	-
в том числе:						
Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 20 <u>21</u> г.	312 559	-	312 559	-
	5312	за 20 <u>20</u> г.	318 565	-	312 559	-
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.	3 206	-	8 821	-
	5317	за 20 <u>20</u> г.	1 150 923	-	3 206	-
в том числе:						
Предоставленные займы	5308	за 20 <u>21</u> г.	3 206	-	8 821	-
	5318	за 20 <u>20</u> г.	1 150 923	-	3 206	-
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.	315 765	-	321 380	-
	5310	за 20 <u>20</u> г.	1 469 488	-	315 765	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 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.	4 108 881	(3 224)	9 142 813	(536)
	5420	за 20 <u>20</u> г.	4 957 070	(80 981)	4 108 881	(3 224)
в том числе: сырьё и материалы	5401	за 20 <u>21</u> г.	45 283	(535)	29 229	(536)
	5421	за 20 <u>20</u> г.	26 477	(803)	45 283	(535)
незавершенное производство	5402	за 20 <u>21</u> г.	15	(-)	-	(-)
	5422	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	15	(-)
готовая продукция и товары на складах	5403	за 20 <u>21</u> г.	3 642 616	(2 689)	8 710 882	(-)
	5423	за 20 <u>20</u> г.	4 745 488	(80 178)	3 642 616	(2 689)
готовая продукция и товары отгруженные	5404	за 20 <u>21</u> г.	420 967	(-)	402 702	(-)
	5424	за 20 <u>20</u> г.	185 105	(-)	420 967	(-)
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	(3 224)	2 688	(536)
в том числе:			
Резерв под снижение стоимости материалов	(535)	(1)	(536)
Резерв под снижение стоимости запчастей	-	-	-
Резерв под снижение стоимости готовой продукции	-	-	-
Резерв под снижение стоимости товаров	(2 689)	2 689	-
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.	3 542	(76)	91 276	(-)
	5521	за 20 <u>20</u> г.	15 286	(1 202)	3 542	(76)
в том числе: авансы выданные поставщикам за приобретение внеоборотных активов	5502	за 20 <u>21</u> г.	3 537	(76)	91 160	(-)
	5522	за 20 <u>20</u> г.	15 281	(1 202)	3 537	(76)
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.	5	(-)	116	(-)
	5524	за 20 <u>20</u> г.	5	(-)	5	(-)
прочие дебиторы	5505	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)
	5525	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>21</u> г.	6 047 362	(15 507)	5 440 924	(178 030)
	5530	за 20 <u>20</u> г.	3 160 442	(12 988)	6 047 362	(15 507)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 20 <u>21</u> г.	5 327 126	(11 646)	3 593 488	(162 504)
	5531	за 20 <u>20</u> г.	2 350 793	(11 890)	5 327 126	(11 646)
авансы выданные	5512	за 20 <u>21</u> г.	88 956	(3 359)	209 560	(14 794)
	5532	за 20 <u>20</u> г.	24 796	(736)	88 956	(3 359)
прочие дебиторы	5513	за 20 <u>21</u> г.	631 280	(502)	1 637 876	(732)
	5533	за 20 <u>20</u> г.	784 853	(362)	631 280	(502)
Итого	5500	за 20 <u>21</u> г.	6 050 904	(15 583)	5 532 200	(178 030)
	5520	за 20 <u>20</u> г.	3 175 728	(14 190)	6 050 904	(15 583)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г.		На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г.		На <u>31 декабря</u> <u>20 19</u> г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	568 954	390 924	158 348	142 765	112 867	98 677
в том числе: покупатели и заказчики	5541	487 219	324 715	143 814	132 168	92 265	80 375
авансы выданные	5542	71 714	56 920	12 736	9 301	18 454	16 516
прочие дебиторы	5543	10 021	9 289	1 798	1 296	2 148	1 786

5.2.1 Резерв по сомнительным долгам

Сумма резерва На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г.	Начислен резерв	Списано за счет резерва	Восстановлен резерв	Сумма резерва На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г.
(15 583)	(172 071)	-	9 624	(178 030)

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.	123 800	152 598
	5571	за 20 <u>20</u> г.	152 219	123 800
в том числе: <i>кредиты, займы</i>	5552	за 20 <u>21</u> г.	-	-
	5572	за 20 <u>20</u> г.	-	-
<i>прочие кредиторы*</i>	5553	за 20 <u>21</u> г.	123 800	152 598
	5573	за 20 <u>20</u> г.	152 219	123 800
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>21</u> г.	7 240 000	10 977 782
	5580	за 20 <u>20</u> г.	5 019 597	7 240 000
в том числе: <i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5561	за 20 <u>21</u> г.	1 667 326	5 145 177
	5581	за 20 <u>20</u> г.	1 386 934	1 667 326
<i>авансы полученные</i>	5562	за 20 <u>21</u> г.	1 942 016	3 218 966
	5582	за 20 <u>20</u> г.	3 110 805	1 942 016
<i>налоги и сборы</i>	5563	за 20 <u>21</u> г.	104 184	796 669
	5583	за 20 <u>20</u> г.	454 441	104 184
<i>взносы во внебюджетные фонды</i>	5564	за 20 <u>21</u> г.	15 848	12 291
	5584	за 20 <u>20</u> г.	7 055	15 848
<i>расчеты с персоналом</i>	5565	за 20 <u>21</u> г.	16 631	24 142
	5585	за 20 <u>20</u> г.	14 510	16 631
<i>расчеты с учредителями (выплата дохода)</i>	5566	за 20 <u>21</u> г.	-	-
	5586	за 20 <u>20</u> г.	-	-
<i>прочие кредиторы**</i>	5567	за 20 <u>21</u> г.	102 655	84 518
	5587	за 20 <u>20</u> г.	45 617	102 655
<i>кредиты, займы</i>	5568	за 20 <u>21</u> г.	3 391 340	1 696 019
	5588	за 20 <u>20</u> г.	235	3 391 340
Итого	5550	за 20 <u>21</u> г.	7 363 800	11 130 380
	5570	за 20 <u>20</u> г.	5 171 816	7 363 800

* - в том числе обязательство по аренде в сумме 61 266 тыс. рублей

** - в том числе обязательство по аренде в сумме 45 549 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	87 635	13 247	8 137
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	75 540	13 245	7 692
авансы полученные	5592	-	-	-
прочие кредиторы	5593	12 095	2	445

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г.	За 20 <u>20</u> г.
Материальные затраты	5610	89 339 955	48 787 795
Расходы на оплату труда	5620	581 325	501 008
Отчисления на социальные нужды	5630	158 385	126 216
Амортизация	5640	72 272	48 570
Прочие затраты	5650	2 033 743	1 339 299
в том числе:			
услуги	5651	1 305 915	1 312 411
страхование	5652	54	57
охрана	5653	15 075	13 936
прочие	5654	712 699	12 895
Итого по элементам	5660	92 185 680	50 802 888
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(5 052 675)	866 807
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	87 133 005	51 669 695

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	47 951	113 899	(42 041)	(-)	119 809
в том числе:						
резерв на годовое вознаграждение	5701	18 911	101 790	(31 708)	(-)	88 993
резерв на премию за выслугу лет краткосрочный	5702	-	-	(-)	(-)	-
резерв на премию за выслугу лет долгосрочный	5703	-	-	(-)	(-)	-
резерв на выплаты увольняемым сотрудникам	5704	-	-	(-)	(-)	-
резерв на неиспользованные отпуска	5705	29 040	12 109	(10 333)	(-)	30 816
резерв на незавершенные судебные разбирательства и претензии	5706	-	-	(-)	(-)	-
резерв на рекультивацию земельных участков, ликвидацию шахт	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	794 619	1 112 002	1 417 099
в том числе:				
банковские гарантии	5801	794 619	1 112 002	1 417 099
аккредитивы	5802	-	-	-
залог	5803	-	-	-
поручительства*	5804	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	136 997	152 219
в том числе:				
поручительства**	5811	-	-	-
залог	5812	-	136 997	152 219
аккредитивы	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 20 <u>21</u> г.	5910	-	-	(-)	-
20 <u>20</u> г.	5920	-	-	(-)	-

Менеджер Управления «Отчетность» специализированной организации, осуществляющей функции по ведению бухгалтерского учета на основании договора возмездного оказания услуг № Б/н от 01.10.2011 г. по доверенности № ДОВ/4000-21-000039 от 02.04.2021 г.


(подпись)

Н.В. Семенова
(расшифровка подписи)

« 24 » марта 20 22 г.



Акционерное общество
«Северсталь Дистрибуция»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2021 год

АО «Северсталь Дистрибуция»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (Суммы указаны в тыс. рублей, если не указано иное)

Содержание

1. Общие сведения	3
2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	5
2.1. Основные средства и незавершенное строительство	5
2.2. Финансовые вложения	5
2.3. Запасы	6
2.4. Денежные средства и их эквиваленты	6
2.5. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки (резерв по сомнительным долгам)	7
2.6. Кредиты и займы полученные	7
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	9
3.1.4. Капитал	10
3.1.5. Кредиты и займы полученные	10
3.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах.....	11
3.3 Налоги	12
3.4. Информация о связанных сторонах	12
3.5. События после отчетной даты.....	14

АО «Северсталь Дистрибуция»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(Суммы указаны в тыс. рублей, если не указано иное)

1. Общие сведения

Акционерное общество «Северсталь Дистрибуция» – торгово-промышленное предприятие.

Сокращённое наименование: АО «Северсталь Дистрибуция» (далее Общество).

Основной вид деятельности Общества – Торговля оптовая металлами в первичных формах.

Численность сотрудников на 31 декабря 2021 года составила 603 человек (на 31 декабря 2020 года: 517 человек).

Местонахождение и почтовый адрес: 162603, Россия, Вологодская обл., г. Череповец, ул. Судостроительная, д.17.

Общество имеет представительство и филиалы:

Представительство АО «Северсталь Дистрибуция» в г. Череповце
Местонахождение: 162608, Россия, Вологодская обл., г. Череповец, ул. Мира д.30.

Филиал ЗАО «ТД «Северсталь-Инвест» г. Самара
Местонахождение: 443074, Россия, г. Самара, ул. Мориса Тореза, 99.

Филиал ЗАО «ТД «Северсталь-Инвест» г. Казань
Местонахождение: 420054, Россия, г. Казань, ул. Крутовская, 26.

Филиал ЗАО «ТД «Северсталь-Инвест» г. Ярославль
Местонахождение: 150022, Россия, г. Ярославль, ул. 2-я Портовая, 1.

Филиал ЗАО «ТД «Северсталь-Инвест» г. Калуга
Местонахождение: 248023, Россия, г. Калуга, ул. Фридриха Энгельса, 22, 409.

Филиал ЗАО «ТД «Северсталь-Инвест» г. Санкт-Петербург
Местонахождение: 196240, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Предпортовая, 1.

Филиал ЗАО «ТД «Северсталь-Инвест» г. Мурманск
Местонахождение: 183034, Россия, г. Мурманск, ул. Промышленная, 20.

Филиал ЗАО «ТД «Северсталь-Инвест» г. Белгород
Местонахождение: 308000, Россия, г. Белгород, ул. Победы, 73А, Офис 303.

Филиал ЗАО «ТД «Северсталь-Инвест» г. Нижний Новгород
Местонахождение: 603140, Россия, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, Мотальный пер, 8, С216.

Филиал ЗАО «ТД «Северсталь-Инвест» г. Москва
Местонахождение: 127299, Россия, г. Москва, ул. Клары Цеткин, 2.

Управление

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников общества;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

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

Информация об аудиторе

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «ЯрПриоритет».
ИНН: 7604298978

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

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

АО «Северсталь Дистрибуция»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (Суммы указаны в тыс. рублей, если не указано иное)

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 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 одновременно 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. C5(b), C7 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 107 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.

АО «Северсталь Дистрибуция»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (Суммы указаны в тыс. рублей, если не указано иное)

В качестве права пользования Общество признало права на аренду земельных участков, зданий, машин и оборудования, транспортных средств. 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.

Ежегодная добровольная переоценка объектов основных средств не производится.

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

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	1-40 лет
Земельные участки и объекты природопользования	4-5 лет
Машины и оборудование	2-30 лет
Прочие основные средства	2-40 лет
Сооружения и передаточные устройства	2-44 лет
Транспортные средства	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, числившимся на балансе Общества по состоянию на 1 января 2002 года, продолжает начисляться исходя из сроков полезного использования, определенных ранее согласно Постановлению Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072.

Амортизация по основным средствам, принятым на баланс Общества после 1 января 2002 года, 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.

АО «Северсталь Дистрибуция»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (Суммы указаны в тыс. рублей, если не указано иное)

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

Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются, соответственно, 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.

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, приходяются 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.

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.

АО «Северсталь Дистрибуция»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (Суммы указаны в тыс. рублей, если не указано иное)

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, например, в отношении контрагентов – связанных сторон.

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.

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.

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
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.

АО «Северсталь Дистрибуция»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (Суммы указаны в тыс. рублей, если не указано иное)

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

- расходы на благотворительность;
- страхование, не учитываемое в составе расходов;
- расходы на выдачу путевок за счет предприятия.

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, 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 возложена на ответственного участника КГН.

2.9. Оценочные обязательства

Обществом создаются оценочные обязательства, в том числе:

- оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы Общества за отчетный год;
- оценочное обязательство по неиспользованным отпускам;
- прочее (имеются в виду 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.

АО «Северсталь Дистрибуция»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (Суммы указаны в тыс. рублей, если не указано иное)

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.

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения			
Вклады в капиталы и совместную деятельность	312 559	312 559	318 565
Прочие связанные предприятия, относящиеся к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Северсталь Дистрибуция»	312 559	312 559	318 565
	<u>312 559</u>	<u>312 559</u>	<u>318 565</u>

3.1.2. Прочие внеоборотные активы

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расходы на программное обеспечение	174 183	73 903	19 628
Авансы, выданные под внеоборотные активы	91 160	3 462	14 080
Прочие	33	-	-
	<u>265 376</u>	<u>77 365</u>	<u>33 708</u>

3.1.3. Денежные средства и их эквиваленты

	31.12.2021	31.12.2020
Расчетные счета	<u>1 099 642</u>	<u>558 508</u>

АО «Северсталь Дистрибуция»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (Суммы указаны в тыс. рублей, если не указано иное)

3.1.4. Капитал

Уставный капитал Общества состоит из обыкновенных акций номиналом 250 рублей каждая. На 31 декабря 2021 и 2020 годов разрешенный к выпуску уставный капитал АО «Северсталь Дистрибуция» состоял из 2 000 100 выпущенных и оплаченных акций и составил 500 млн рублей.

Добавочный капитал включает в себя прирост стоимости внеоборотных активов за счет их переоценки, проведенной по Постановлениям Правительства РФ до 1998 года, и составляет 18 тыс. рублей.

Резервный капитал равен 25 млн рублей, что составляет 5% от уставного капитала АО «Северсталь Дистрибуция».

Базовая прибыль на акцию

	За 2021 год	За 2020 год
Базовая прибыль отчетного периода, тыс. рублей	3 866 620	2 513 469
Средневзвешенное количество акций в обращении, шт.	2 000 100	2 000 100
Базовая прибыль на акцию, рублей	1 933	1 257

Базовая прибыль отчетного периода равна прибыли отчетного периода (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, а также договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

Дивиденды

Максимальная сумма выплачиваемых дивидендов ограничивается суммой накопленной нераспределенной прибыли Общества, определяемой в соответствии с законодательством Российской Федерации.

10 декабря 2021 года Единственный акционер утвердил решение о выплате дивидендов в размере 1 249,93 рублей на акцию, за счет нераспределенной прибыли, оставшейся после налогообложения, определенной на основании данных бухгалтерского баланса на 30 сентября 2021 г.

3.1.5. Кредиты и займы полученные

Сведения об обязательствах по кредитам и займам

	Валюта	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Займы*		1 695 816	3 391 266	-
Прочие связанные предприятия, относящиеся к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Северсталь Дистрибуция»	Рубли	1 695 816	3 391 266	-
Банковские кредиты	Рубли	203	74	235
		1 696 019	3 391 340	235

* Расшифровка указана в раскрытии 3.4 Информация о связанных сторонах.

Суммы в таблицах приведены с учетом начисленных процентов в размере 20 млн рублей на отчетную дату (на 31 декабря 2020 года: 4 млн рублей, на 31 декабря 2019 года: ноль рублей).

Неиспользованные кредитные линии

У Общества отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, овердрафты. На отчетную дату Общество не имеет поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

На 31 декабря 2021 года у Общества есть возможность привлечь дополнительные денежные средства по договорам займов со связанными сторонами Общества с общим лимитом 43 млн рублей (на 31 декабря 2019 года: 42 млн рублей, на 31 декабря 2019 года: 15 млн рублей).

АО «Северсталь Дистрибуция»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(Суммы указаны в тыс. рублей, если не указано иное)

3.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности и соответствующие им расходы

	За 2021 год		За 2020 год	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Продажи готовой продукции	13 498 481	(10 447 047)	7 267 514	(5 562 334)
Продажи товаров	76 832 026	(74 773 465)	47 243 617	(44 322 059)
Оказание услуг	177 755	(9 972)	294 620	(10 079)
	92 568 262	(85 230 484)	54 805 751	(49 894 472)

Выручка на внутреннем рынке

	За 2021 год	За 2020 год
Выручка на внутреннем рынке	90 115 759	53 595 143
Выручка за пределами РФ	2 452 503	1 210 608
	92 568 262	54 805 751

Выручка от продаж по группам продукции

	За 2021 год	За 2020 год
Горячекатаный лист	20 066 337	13 763 634
Оцинкованный лист и лист с прочими металлическими покрытиями	12 832 585	6 844 420
Сортовой прокат	13 985 180	8 195 904
Прочие стальные трубы, стальные гнутые профили	9 413 625	6 432 070
Холоднокатаный лист	15 573 073	6 486 962
Лист с полимерным покрытием	9 411 773	6 257 758
Полуфабрикаты	-	1 095
Метизная продукция	8 578 218	4 685 521
Трубы большого диаметра	2 454 334	1 808 474
Транспортные и складские услуги	44 744	122 612
Лом	50 452	30 874
Прочее	157 941	176 427
	92 568 262	54 805 751

АО «Северсталь Дистрибуция»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (Суммы указаны в тыс. рублей, если не указано иное)

Расшифровка прочих (расходов)/доходов

	За 2021 год		За 2020 год	
	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
Услуги и комиссии банка	(222 858)	-	(63 157)	-
Оценочные резервы	(162 447)	3 843	(1 425)	77 757
Штрафные санкции	(92 438)	55 485	(4 856)	9 770
Безвозмездная (передача)/получение активов	(10 000)	115	(10 134)	-
Продажа материалов	(8 050)	9 495	(4 643)	4 831
Расходы по операциям с валютой	(8 046)	-	-	-
Курсовые разницы	(5 118)	-	(37 620)	-
Расходы на персонал, не связанные с производством	(3 945)	-	(722)	-
Продажа основных средств	(2 071)	417	-	165
Налоги и сборы (кроме санкций)	(1 152)	-	(6 158)	-
Списание внеоборотных активов	(783)	-	(854)	-
Скидки, вознаграждения, премии	-	-	(6 032)	-
Продажа прочих активов	-	-	-	31
(Недостачи)/излишки по результатам инвентаризаций	(354)	667	(103)	221
(Расходы)/доходы при списании МПЗ	(51)	7 094	(16 865)	3 256
Прибыли/(убытки) прошлых лет	-	1 681	(19 318)	-
Уступка прав требования	-	-	(11 858)	10 000
Списание кредиторской задолженности	-	1 162	-	-
Прочие	(628)	-	(393)	2 195
	(517 941)	79 959	(184 138)	108 226

3.3 Налоги

Сверка бухгалтерской прибыли до налогообложения с текущим налогом на прибыль

	За 2021 год	За 2020 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	4 699 151	3 088 084
Условный расход по налогу на прибыль	939 830	617 617
Постоянный налоговый расход	5 561	10 730
Доход по отложенному налогу - временные разницы отчетного периода	(25 313)	(40 156)
Текущий налог на прибыль	920 078	588 191

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
Краткосрочные займы			
Другие связанные предприятия	3 391 266	93 651 974	(95 347 424)
			1 695 816
	За 2020 год		
	31.12.2019	Получено	Погашено
Краткосрочные займы			
Другие связанные предприятия	-	26 462 464	(23 071 198)
			3 391 266

АО «Северсталь Дистрибуция»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

(Суммы указаны в тыс. рублей, если не указано иное)

Займы, выданные связанным сторонам, включая проценты

	31.12.2020	За 2021 год		31.12.2021
		Выдано	Погашено	
Краткосрочные займы				
Другие связанные предприятия	3 206	46 964 971	(46 959 356)	8 821
	31.12.2019	За 2020 год		31.12.2020
		Выдано	Погашено	
Краткосрочные займы				
Другие связанные предприятия	1 150 923	28 401 865	(29 549 582)	3 206

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	(927 972)	(98 575 534)	95 410 842	(4 092 664)
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними	(1 792)	(110 308)	110 747	(1 353)
Другие связанные предприятия*	(101 280)	(2 320 316)	2 343 735	(77 861)
	<u>(1 031 044)</u>	<u>(101 006 158)</u>	<u>97 865 324</u>	<u>(4 171 878)</u>
Продажи				
Основные хозяйственные общества	15 569	3 689 284	(3 697 166)	7 687
Другие связанные предприятия	95 292	3 089 879	(3 130 066)	55 105
	<u>110 861</u>	<u>6 779 163</u>	<u>(6 827 232)</u>	<u>62 792</u>
	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2019	За 2020 год		Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2020
		Начислено	Погашено	
Закупки				
Основные хозяйственные общества	(941 005)	(53 250 972)	53 264 005	(927 972)
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними	(454)	(21 945)	20 617	(1 792)
Другие связанные предприятия*	(62 219)	(2 820 018)	2 780 957	(101 280)
	<u>1 003 688</u>	<u>56 092 935</u>	<u>(56 065 579)</u>	<u>1 031 044</u>
Продажи				
Основные хозяйственные общества	12 194	213 203	(209 828)	15 569
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними	3 407	12 548	(15 955)	-
Другие связанные предприятия	110 759	2 092 791	(2 108 258)	95 292
	<u>126 360</u>	<u>2 318 542</u>	<u>(2 334 041)</u>	<u>110 861</u>

* Сумма включает вознаграждение по услугам управления, оказываемым управляющей организацией Общества.

АО «Северсталь Дистрибуция»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(Суммы указаны в тыс. рублей, если не указано иное)

Прочие расчеты со связанными сторонами

	31.12.2020	За 2021 год		31.12.2021
		Начислено	Погашено	
Расчеты по выплате дивидендов				
Основные хозяйственные общества	-	(2 499 985)	2 499 985	-
Расчеты с участниками КГН				
Основные хозяйственные общества	(94 063)	(810 747)	882 845	(21 965)
Прочие расчеты				
Основные хозяйственные общества	106	4 134	(6 122)	(1 882)
Другие связанные предприятия**	-	(486 172)	486 172	-
	<u>(93 957)</u>	<u>(3 792 770)</u>	<u>3 862 880</u>	<u>(23 847)</u>

** Сумма включает расчеты по выплате заработной платы сотрудникам Общества, осуществляемые начиная с июля 2021 г. через специализированную организацию, осуществляющую функции по ведению бухгалтерского учета.

	31.12.2019	За 2020 год		31.12.2020
		Начислено	Погашено	
Расчеты по выплате дивидендов				
Основные хозяйственные общества	-	(3 000 000)	3 000 000	-
Расчеты с участниками КГН				
Основные хозяйственные общества	(43 723)	(534 171)	483 831	(94 063)
Прочие расчеты				
Основные хозяйственные общества	-	3 211	(3 105)	106
Другие связанные предприятия	(12)	600	(588)	-
	<u>(43 735)</u>	<u>(3 530 360)</u>	<u>3 480 138</u>	<u>(93 957)</u>

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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 47 млн рублей (в 2020 году: 67 млн рублей).

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

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 организации, осуществляющей функции по ведению бухгалтерского учета на основании договора возмездного оказания услуг № 6/н от 01.10.2011 г., по доверенности, № ДОВ/4000-21-000039 от 02.04.2021 г.

Н.В. Семенова

Н.В. Семенова

«24» марта 2022 г.

