

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 20 20 г. (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 | Изменения за период | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|------|-------------|--------------------------|---|-----------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | На начало года | | поступило | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | | На конец периода | |
| | | | 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 20 г. | 117 756 | (116 485) | 201 026 | (-) | (-) | (1 684) | - | - | 318 782 | (118 169) | |
| | 5110 | за 20 19 г. | 117 756 | (116 485) | - | (-) | (-) | (-) | - | - | 117 756 | (116 485) | |
| в том числе: Патенты | 5101 | за 20 20 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | - | - | (-) | |
| | 5111 | за 20 19 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | - | - | (-) | |
| Товарный знак | 5102 | за 20 20 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | - | - | (-) | |
| | 5112 | за 20 19 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | - | - | (-) | |
| Прочие | 5103 | за 20 20 г. | 117 756 | (116 485) | 201 026 | (-) | (1 684) | (-) | - | - | 318 782 | (118 169) | |
| | 5113 | за 20 19 г. | 117 756 | (116 485) | - | (-) | (-) | (-) | - | - | 117 756 | (116 485) | |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря | | На 31 декабря | |
|-------------------------|------|---------------|---|---------------|----------|
| | | 20 20 г. | - | 20 19 г. | 20 18 г. |
| Всего | 5120 | - | - | - | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря | | На 31 декабря | |
|-------------------------|------|---------------|---|---------------|----------|
| | | 20 20 г. | - | 20 19 г. | 20 18 г. |
| Всего | 5130 | - | - | - | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

с. 2

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--|-------------|-------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | На начало года | | поступило | выбыло | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанной на расходы за период | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 20 20 г. | 25 349 | (25 349) | - | (-) | (-) | 25 349 | (25 349) |
| | 5150 | за 20 19 г. | 25 349 | (25 349) | - | (-) | (-) | 25 349 | (25 349) |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| НИОКР | | | | | | | | | |
| | 5141 | за 20 20 г. | 25 349 | (25 349) | - | (-) | (-) | 25 349 | (25 349) |
| | 5151 | за 20 19 г. | 25 349 | (25 349) | - | (-) | (-) | 25 349 | (25 349) |
| <i>Новые виды продукции и новые технологии</i> | | | | | | | | | |
| | 5142 | за 20 20 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | - | (-) |
| | 5152 | за 20 19 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | - | (-) |
| <i>Работы экологического характера</i> | | | | | | | | | |
| | 5143 | за 20 20 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | - | (-) |
| | 5153 | за 20 19 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | - | (-) |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|-------------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 20 20 г. | - | (-) | (-) | (-) | - |
| | 5170 | за 20 19 г. | - | (-) | (-) | (-) | - |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 20 20 г. | 120 733 | (117 938) | (-) | (-) | 2 795 |
| | 5190 | за 20 19 г. | - | 120 733 | (-) | (-) | 120 733 |

1.а. Поисковые активы

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | | |
|--|---------|-------------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|---------|-------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | | |
| Нематериальные поисковые активы - всего | 5100.1 | за 20 20 г. | 124 060 | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | 60 330 | - | 63 730 | (-) |
| | 5110.1 | за 20 19 г. | 12 840 | (-) | 111 220 | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | 124 060 | (-) |
| в том числе: | 5100.11 | за 20 20 г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| | 5110.11 | за 20 19 г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| затраты по поиску, оценке и разведке полезных ископаемых | 5100.12 | за 20 20 г. | 124 060 | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | 60 330 | - | 63 730 | (-) |
| | 5110.12 | за 20 19 г. | 12 840 | (-) | 111 220 | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | 124 060 | (-) |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | 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>20</u> г. | 1 539 825 | 2 020 300 | (2 602 439) | - | (1 985) | - | 955 701 |
| | 5250 | за 20 <u>19</u> г. | 627 002 | 3 180 140 | (2 267 243) | - | (73) | - | 1 539 825 |
| в том числе: резерв под обесценение незавершенного капитального строительства | 5241 | за 20 <u>20</u> г. | (4 660) | - | - | - | - | - | (4 660) |
| | 5251 | за 20 <u>19</u> г. | (4 660) | - | - | - | - | - | (4 660) |

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

| Наименование показателя | Код | За 20__20__ г. | За 20__19__ г. |
|--|------|----------------|----------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 369 471 | 149 961 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 5261 | 57 636 | 7 908 |
| Сооружения и передаточные устройства | 5262 | 87 999 | 54 551 |
| Машины и оборудование | 5263 | 175 740 | 83 055 |
| Транспортные средства | 5264 | 48 096 | 4 447 |
| Прочие основные средства | 5265 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | 11 273 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 5271 | - | 11 273 |
| Сооружения и передаточные устройства | 5272 | - | - |
| Машины и оборудование | 5273 | - | - |
| Прочие основные средства | 5274 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20__20__ г. | На 31 декабря 20__19__ г. | На 31 декабря 20__18__ г. |
|---|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 32 661 | 34 754 | 37 161 |
| 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 | 502 560 | 502 560 | 502 560 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | 53 578 | 117 870 | 85 676 |
| Иное использование основных средств (заполн. и другие) | 5286 | - | - | - |

3. Финансовые вложения

с. 7

3.1. Наличие финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | На конец периода | |
|---|------|--------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | | | первоначальная стоимость | Сумма резерва | первоначальная стоимость | Сумма резерва |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 20 20 г. | 646 | - | 646 | - |
| | 5311 | за 20 19 г. | - | - | 646 | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Вклады в уставные капиталы других организаций | 5302 | за 20 20 г. | 646 | - | 646 | - |
| | 5312 | за 20 19 г. | - | - | 646 | - |
| Предоставленные займы | 5303 | за 20 20 г. | - | - | - | - |
| | 5313 | за 20 19 г. | - | - | - | - |
| Депозитные вклады | 5304 | за 20 20 г. ¹ | - | - | - | - |
| | 5314 | за 20 19 г. ² | - | - | - | - |
| Долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | 5305 | за 20 20 г. | - | - | - | - |
| | 5315 | за 20 19 г. | - | - | - | - |
| Прочие финансовые вложения | 5306 | за 20 20 г. ¹ | - | - | - | - |
| | 5316 | за 20 19 г. ² | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5307 | за 20 20 г. | 1 723 190 | - | 4 651 831 | - |
| | 5317 | за 20 19 г. | 2 037 271 | - | 1 723 190 | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Предоставленные займы | 5308 | за 20 20 г. | 1 723 190 | - | 4 651 831 | - |
| | 5318 | за 20 19 г. | 2 037 271 | - | 1 723 190 | - |
| Долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | 5309 | за 20 20 г. | - | - | - | - |
| | 5319 | за 20 19 г. | - | - | - | - |
| Прочие финансовые вложения | 5310 | за 20 20 г. | - | - | - | - |
| | 5320 | за 20 19 г. | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - ИТОГО | 5300 | за 20 20 г. | 1 723 836 | - | 4 652 477 | - |
| | 5310 | за 20 19 г. | 2 037 271 | - | 1 723 836 | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20__20__ г. | На 31 декабря 20__19__ г. | На 31 декабря 20__18__ 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 года | | На конец периода | |
|--|-------------------|-------------|----------------|---|------------------|---|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего | 5400 | за 20 20 г. | 1 290 990 | (141 048) | 1 229 560 | (80 381) |
| | 5420 | за 20 19 г. | 1 073 650 | (29 949) | 1 290 990 | (141 048) |
| В том числе: | | | | | | |
| | сырьё и материалы | 5401 | за 20 20 г. | 1 089 447 | (141 048) | 957 719 |
| | 5421 | за 20 19 г. | 878 639 | (29 949) | 1 089 447 | (141 048) |
| незавершенное производство | 5402 | за 20 20 г. | 114 581 | (-) | 196 404 | (-) |
| | 5422 | за 20 19 г. | 85 165 | (-) | 114 581 | (-) |
| готовая продукция и товары на складах | 5403 | за 20 20 г. | 86 962 | (-) | 75 437 | (-) |
| | 5423 | за 20 19 г. | 109 846 | (-) | 86 962 | (-) |
| готовая продукция и товары отгруженные | 5404 | за 20 20 г. | - | (-) | - | (-) |
| | 5424 | за 20 19 г. | - | (-) | - | (-) |
| прочие запасы и затраты | 5405 | за 20 20 г. | - | (-) | - | (-) |
| | 5425 | за 20 19 г. | - | (-) | - | (-) |

4.1.1. Резерв под снижение стоимости МПЗ

| Резерв | Сумма резерва | | Изменения за 20 20 г. (+ начисление / - восстановление) | Сумма резерва | |
|---|------------------------|------------------------|---|------------------------|------------------------|
| | На 31 декабря 20 19 г. | На 31 декабря 20 20 г. | | На 31 декабря 20 19 г. | На 31 декабря 20 20 г. |
| Общая сумма резерва - всего | (141 048) | (80 381) | 60 667 | (80 381) | (80 381) |
| в том числе: | | | | | |
| Резерв под снижение стоимости материалов | (23 633) | (3 827) | 19 806 | (3 827) | (3 827) |
| Резерв под снижение стоимости запчастей | (117 415) | (76 554) | 40 861 | (76 554) | (76 554) |
| 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 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. | На 31 декабря 20 18 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 года | | 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>20</u> г. | - | (-) | - | (-) |
| | 5521 | за 20 <u>19</u> г. | - | (-) | - | (-) |
| в том числе: авансы выданные поставщикам за приобретение внеоборотных активов | 5502 | за 20 <u>20</u> г. | - | (-) | - | (-) |
| | 5522 | за 20 <u>19</u> г. | - | (-) | - | (-) |
| покупатели и заказчики | 5503 | за 20 <u>20</u> г. | - | (-) | - | (-) |
| | 5523 | за 20 <u>19</u> г. | - | (-) | - | (-) |
| авансы выданные | 5504 | за 20 <u>20</u> г. | - | (-) | - | (-) |
| | 5524 | за 20 <u>19</u> г. | - | (-) | - | (-) |
| прочие дебиторы | 5505 | за 20 <u>20</u> г. | - | (-) | - | (-) |
| | 5525 | за 20 <u>19</u> г. | - | (-) | - | (-) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 <u>20</u> г. | 1 236 438 | (4 819) | 820 989 | (6 333) |
| | 5530 | за 20 <u>19</u> г. | 1 229 506 | (3 275) | 1 236 438 | (4 819) |
| в том числе: покупатели и заказчики | 5511 | за 20 <u>20</u> г. | 1 053 079 | (1 702) | 639 271 | (551) |
| | 5531 | за 20 <u>19</u> г. | 904 942 | (909) | 1 053 079 | (1 702) |
| авансы выданные | 5512 | за 20 <u>20</u> г. | 76 679 | (3 117) | 167 273 | (5 716) |
| | 5532 | за 20 <u>19</u> г. | 245 538 | (2 366) | 76 679 | (3 117) |
| прочие дебиторы | 5513 | за 20 <u>20</u> г. | 106 680 | (-) | 14 445 | (66) |
| | 5533 | за 20 <u>19</u> г. | 79 026 | (-) | 106 680 | (-) |
| Итого | 5500 | за 20 <u>20</u> г. | 1 236 438 | (4 819) | 820 989 | (6 333) |
| | 5520 | за 20 <u>19</u> г. | 1 229 506 | (3 275) | 1 236 438 | (4 819) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. | | На 31 декабря 20 19 г. | | На 31 декабря 20 18 г. | |
|-------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям Договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям Договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям Договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 6 333 | - | 9 098 | 4 279 | 76 906 | 73 631 |
| в том числе: | | | | | | | |
| покупатели и заказчики | 5541 | 551 | - | 2 560 | 858 | 60 324 | 59 415 |
| авансы выданные | 5542 | 5 716 | - | 6 287 | 3 170 | 15 927 | 13 561 |
| прочие дебиторы | 5543 | 66 | - | 251 | 251 | 655 | 655 |

5.2.1 Резерв по сомнительным долгам

| Сумма резерва На 31 декабря 20 19 г. | Начислен резерв | Списано за счет резерва | Восстановлен резерв | Сумма резерва На 31 декабря 20 20 г. |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------------|---------------------|--------------------------------------|
| (4 819) | (4 286) | 774 | 1 998 | (6 333) |

5.3. Наличие кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Остаток на конец периода |
|--|------|--------------------|------------------------|--------------------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 20 <u>20</u> г. | - | - |
| | 5571 | за 20 <u>19</u> г. | - | - |
| в том числе: | | | | |
| <i>кредиты, займы</i> | 5552 | за 20 <u>20</u> г. | - | - |
| | 5572 | за 20 <u>19</u> г. | - | - |
| <i>прочие кредиторы</i> | 5553 | за 20 <u>20</u> г. | - | - |
| | 5573 | за 20 <u>19</u> г. | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 20 <u>20</u> г. | 1 601 554 | 2 567 209 |
| | 5580 | за 20 <u>19</u> г. | 1 794 746 | 1 601 554 |
| в том числе: | | | | |
| <i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i> | 5561 | за 20 <u>20</u> г. | 996 427 | 895 478 |
| | 5581 | за 20 <u>19</u> г. | 929 322 | 996 427 |
| <i>авансы полученные</i> | 5562 | за 20 <u>20</u> г. | 9 403 | 3 340 |
| | 5582 | за 20 <u>19</u> г. | 1 542 | 9 403 |
| <i>налоги и сборы</i> | 5563 | за 20 <u>20</u> г. | 376 806 | 1 165 073 |
| | 5583 | за 20 <u>19</u> г. | 567 633 | 376 806 |
| <i>взносы во внебюджетные фонды</i> | 5564 | за 20 <u>20</u> г. | 35 999 | 71 250 |
| | 5584 | за 20 <u>19</u> г. | 31 341 | 35 999 |
| <i>расчеты с персоналом</i> | 5565 | за 20 <u>20</u> г. | 53 042 | 70 635 |
| | 5585 | за 20 <u>19</u> г. | 51 557 | 53 042 |
| <i>расчеты с учредителями (выплата дохода)</i> | 5566 | за 20 <u>20</u> г. | - | - |
| | 5586 | за 20 <u>19</u> г. | - | - |
| <i>прочие кредиторы</i> | 5567 | за 20 <u>20</u> г. | 129 877 | 361 156 |
| | 5587 | за 20 <u>19</u> г. | 213 351 | 129 877 |
| <i>кредиты, займы</i> | 5568 | за 20 <u>20</u> г. | - | 277 |
| | 5588 | за 20 <u>19</u> г. | - | - |
| Итого | 5550 | за 20 <u>20</u> г. | 1 601 554 | 2 567 209 |
| | 5570 | за 20 <u>19</u> г. | 1 794 746 | 1 601 554 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. | На 31 декабря 20 18 г. |
|--|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Всего | 5590 | 23 | 36 715 | 63 798 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 23 | 36 715 | 63 729 |
| авансы полученные | 5592 | - | - | - |
| прочие кредиторы | 5593 | - | - | 69 |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | 3а 20 20 г. | 3а 20 19 г. |
|---|------|-------------|-------------|
| Материальные затраты | 5610 | 6 401 140 | 6 465 831 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 1 785 489 | 1 625 787 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 553 614 | 510 334 |
| Амортизация | 5640 | 1 742 316 | 1 319 296 |
| Прочие затраты | 5650 | 1 989 276 | 1 844 943 |
| в том числе: | | | |
| услуги | 5651 | 1 453 169 | 1 424 811 |
| страхование | 5652 | 13 589 | 8 251 |
| охрана | 5653 | 60 207 | 55 243 |
| прочие | 5654 | 462 311 | 356 638 |
| Итого по элементам | 5660 | 12 471 835 | 11 766 191 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (70 297) | (6 531) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 12 401 538 | 11 759 660 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец периода |
|---|-------------|------------------------|-----------|--------------|---------------|--------------------------|
| Резервы под условные обязательства - всего | 5700 | 1 000 388 | 429 184 | (614 469) | (-) | 815 103 |
| В том числе: | | | | | | |
| резерв на годовое вознаграждение | 5701 | 168 684 | 66 737 | (168 683) | (-) | 66 738 |
| резерв на премию за выслугу лет краткосрочный | 5702 | - | - | (-) | (-) | - |
| резерв на премию за выслугу лет долгосрочный | 5703 | - | - | (-) | (-) | - |
| резерв на выплаты увольняемому сотруднику | 5704 | - | - | (-) | (-) | - |
| резерв на неиспользованные оплуска | 5705 | 148 624 | 309 255 | (299 632) | (-) | 158 247 |
| условные обязательства | 5706 | 75 304 | 2 790 | (78 094) | (-) | - |
| резерв на рекультивацию земельных участков, ликвидацию шахт | 5707 | 607 776 | 50 402 | (68 060) | (-) | 590 118 |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. | На 31 декабря 20 18 г. |
|---------------------------|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Полученные - всего | 5800 | 210 942 | 341 280 | - |
| В том числе: | | | | |
| банковские гарантии | 5801 | 210 942 | 341 280 | - |
| аккредитивы | 5802 | - | - | - |
| залог | 5803 | - | - | - |
| поручительства | 5804 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| В том числе: | | | | |
| поручительства | 5811 | - | - | - |
| залог | 5812 | - | - | - |
| аккредитивы | 5813 | - | - | - |

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | За 20__ 20__ г. | | За 20__ 19__ г. | |
|------------------------------------|------|-----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | - | - | - | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 5902 | - | - | - | - |
| Бюджетные кредиты - всего | | 20__ 20__ г. | | | |
| | 5910 | - | - | (-) | - |
| | 5920 | - | - | (-) | - |

Менеджер Управления «Отчетность» специализированной организации - ООО «Северсталь - Центр Единого Сервиса», осуществляющей функции по ведению бухгалтерского учета на основании договора возмездного оказания услуг № 1 от 10.08.2009 г., по доверенности удостоверенной нотариусом по нотариальному округу Череповец и Череповецкий район Вологодской области Чуприковой И.В. по реестру 35/66-н/35-2019-2-1207 от 16.05.2019 г.

« 03 » _____ марта _____ 2021 г.



 (подпись) Д.С. Степанюк
 (расшифровка подписи)



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ОЛКОН»
ЗА 2020 ГОД

АО «Олкон»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 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. Нематериальные активы..... | 4 |
| 2.2. Основные средства и незавершенное строительство | 5 |
| 2.3. Поисковые активы..... | 5 |
| 2.4. Финансовые вложения..... | 6 |
| 2.5. Запасы | 6 |
| 2.6. Денежные средства и их эквиваленты..... | 6 |
| 2.7. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки (резерв по сомнительным долгам) | 7 |
| 2.8. Кредиты и займы полученные..... | 7 |
| 2.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте | 7 |
| 2.10. Налоги..... | 8 |
| 2.11. Оценочные обязательства | 8 |
| 2.12. Доходы и расходы..... | 8 |
| 2.13. Информация по сегментам | 9 |
| 3. Пояснения к бухгалтерской отчетности..... | 9 |
| 3.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса | 10 |
| 3.1.1. Прочие внеоборотные активы | 10 |
| 3.1.2. Денежные средства и их эквиваленты..... | 10 |
| 3.1.3. Капитал | 10 |
| 3.1.4. 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 |
| 3.6. Прочие сведения, подлежащие раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности..... | 14 |

АО «Олкон»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

1. Общие сведения

Акционерное общество «Оленегорский горно-обогатительный комбинат».

Сокращённое наименование: АО «Олкон» (далее Общество).

Основной вид деятельности Общества – добыча железных руд открытым способом.

Численность сотрудников на 31 декабря 2020 года составила 1 915 человек (на 31 декабря 2019 года: 1 866 человек).

Местонахождение и почтовый адрес: 184530, г. Оленегорск Мурманской обл., Ленинградский проспект, 2.

Управление

Управляющая организация: Акционерное общество «Северсталь Менеджмент».

Местонахождение: город Москва.

Почтовый адрес: 127299, Российская Федерация, город Москва, улица Клары Цеткин, дом 2.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Раз в год Общество проводит годовое Общее собрание акционеров. Его цель – подведение итогов работы Общества за минувший год и выработка решений по дальнейшей деятельности Общества. Решением Общего собрания акционеров избирается Генеральный директор.

Генеральный директор, осуществляя общее руководство деятельностью Общества, определяет стратегию развития Общества, обеспечивает эффективный контроль за его финансово-хозяйственной деятельностью.

Генеральный директор подотчетен Общему собранию акционеров и организует выполнение его решений.

Информация об аудиторе и реестродержателе

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.

Реестродержателем Общества является общество с ограниченной ответственностью «ПАРТНЁР».

Местонахождение и почтовый адрес: 162606, Российская Федерация, Вологодская область, город Череповец, проспект Победы, дом 22.

Лицензия № 10-000-1-00287 от 04.04.2003 г. выдана ФСФР РФ.

Экономическая ситуация

За год, закончившийся 31 декабря 2020 года, произошли значительные потрясения на мировом рынке, вызванные вспышкой и распространением коронавирусной инфекции. Совокупно с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть и индексов фондового рынка, а также к обесценению российского рубля. Руководство внимательно следит за конъюнктурой рынка, который по итогам года характеризовался как ростом цен на нефть, так и ростом рыночных индексов. Значимость влияния COVID-19 на деятельность Общества во многом зависит от продолжительности и масштаба последствий пандемии на российскую и мировую экономику.

Общество разработало и внедрило планы по смягчению воздействия вышеуказанных факторов на свой бизнес и постоянно отслеживает экономическую ситуацию, спрос на продукцию Общества, его цепочку поставок, доступное ему банковское финансирование и возможное влияние на его денежные потоки и состояние ликвидности, включая соблюдение долговых ковенантов.

АО «Олкон»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

Руководство рассмотрело события и условия, 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.

Общество расположено на территории Российской Федерации и, как следствие, подвержено влиянию экономических и политических решений, принимаемых Правительством Российской Федерации. Данные условия и возможные изменения политики в будущем могут оказывать влияние на деятельность Общества и на его способность использовать активы и погашать обязательства.

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.

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.

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

2.1. Нематериальные активы

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

Нематериальные активы амортизируются в течение ожидаемого срока их полезного использования посредством начисления амортизации линейным способом и проверяются на обесценение при появлении признаков обесценения.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

Ожидаемый срок полезного использования и способ амортизации ежегодно проверяются на необходимость их уточнения. Изменение сроков полезного использования учитывается перспективно.

В таблице ниже представлены сроки полезного использования нематериальных активов:

| | |
|-----|------------|
| НПА | 5 - 25 лет |
|-----|------------|

Переоценка нематериальных активов не осуществляется.

В отчетном периоде уточнение сроков полезного использования и способов начисления амортизации не производилось.

АО «Олкон»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

2.2. 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.

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 | 3 - 120 лет |
| Сооружения и передаточные устройства | 1 - 100 лет |
| Машины и оборудование | 1 - 61 лет |
| Транспортные средства | 1 - 30 лет |
| Прочие | 1 - 30 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.

2.3. Поисковые активы

В соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» Обществом в бухгалтерском учете (отчетности) отражаются нематериальные поисковые активы, являющиеся расходами на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых.

Поисковыми расходами признаются расходы, производимые на вновь разрабатываемых месторождениях, до момента пока не установлена техническая и коммерческая целесообразность отработки разведываемых запасов и эти запасы не утверждены компетентными государственными органами, что в соответствии с национальными юрисдикциями дает Обществу право вовлечь эти запасы в коммерческую добычу в соответствии с контрактом/лицензией на недропользование.

Поисковые расходы делятся на материальные и нематериальные поисковые расходы:

- материальными поисковыми расходами признаются расходы, относящиеся в основном к приобретению (созданию) объекта, имеющего материально-вещественную форму,
- к нематериальным поисковым расходам относятся расходы отличные от материальных.

Поисковые расходы капитализируются на отдельных субсчетах счета 08 в зависимости от характера расходов. После принятия решения о целесообразности отработки запасов формируют первоначальную стоимость объектов нематериальных активов или основных средств.

Поисковые активы относятся к отдельному участку недр, в отношении которого организация имеет лицензию, дающую право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых.

АО «Олкон»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

Общество может начислять амортизацию на поисковые расходы, за исключением расходов Общества на получение лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

Решение о применимости амортизации поисковых расходов оформляется отдельным решением технической комиссии Общества. В данном решении определяется срок полезного использования, метод амортизации.

Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками месторождений.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых.

2.4. 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 по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

2.5. 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, приходятся как неотфактурованные поставки по ценам, установленным договорами поставок.

Сырье и материалы, принадлежащие АО «Олкон» 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.

Стоимость запасов при отпуске в производство рассчитывается по принципу средней себестоимости и включает в себя затраты на приобретение запасов и обеспечение их текущего местонахождения и состояния. Себестоимость материалов собственного изготовления, незавершенного производства и готовой продукции включает соответствующую долю производственных накладных расходов.

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.

2.6. 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.

АО «Олкон»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

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.

2.7. 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.

2.8. 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).

2.9. 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.

АО «Олкон»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

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

| | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Доллар США | 73,8757 | 61,9057 | 69,4706 |
| 1 Евро | 90,6824 | 69,3406 | 79,4605 |

2.10. 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 и безвозмездной передачей активов;
- затраты на дополнительные пенсии бывшим работникам;
- списание дебиторской задолженности.

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 налога на имущество, 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.

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 ПАО «Северсталь».

2.11. 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 премиям за выслугу лет работникам, трудовыми договорами с которыми выплата таких премий предусмотрена;
- 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.

2.12. Доходы и расходы

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

АО «Олкон»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

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.

2.13. Информация по сегментам

Руководство Общества относит активы, обязательства и капитальные вложения к одному отчетному сегменту.

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.

АО «Олкон»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

3.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

3.1.1. Прочие внеоборотные активы

| | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Расходы на программное обеспечение | 222 193 | 112 141 | 132 008 |
| Авансы, выданные под внеоборотные активы | 211 600 | 83 173 | 46 146 |
| | <u>433 793</u> | <u>195 314</u> | <u>178 154</u> |

3.1.2. Денежные средства и их эквиваленты

| | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| Расчетные счета | 3 199 | 3 193 |
| | <u>3 199</u> | <u>3 193</u> |

3.1.3. Капитал

Уставный капитал Общества состоит из обыкновенных акций номиналом 1 рубль каждая.

На 31 декабря 2020 и 2019 годов разрешенный к выпуску уставный капитал АО «Олкон» состоял из 110 755 выпущенных и оплаченных акций и составил 111 тыс. рублей.

Добавочный капитал составляет 235 822 тыс. рублей.

По сравнению с показателями на 31 декабря 2019 года, уменьшился на 61 тыс. рублей за счет списания переоценки по выбывшим в 2020 году основным средствам.

Базовая прибыль на акцию

| | <u>За 2020 год</u> | <u>За 2019 год</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Базовая прибыль отчетного периода, тыс. руб. | 9 571 425 | 8 840 021 |
| Средневзвешенное количество акций в обращении, шт. | 110 755 | 110 755 |
| Базовая прибыль на акцию, руб. | <u>86 420</u> | <u>79 816</u> |

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.

13 марта 2020 года единственный акционер утвердил решение о выплате промежуточных дивидендов за 2019 год в размере 22 572,34436 рублей на акцию.

6 августа 2020 года единственный акционер утвердил решение о выплате промежуточных дивидендов за шесть месяцев 2020 года в размере 18 057,87 рублей на акцию.

26 ноября 2020 года единственный акционер утвердил решение о выплате промежуточных дивидендов за девять месяцев 2020 года в размере 27 086,81 рублей на акцию.

3.1.4. Кредиты и займы полученные

Неиспользованные кредитные линии

На 31 декабря 2020 года у Общества есть возможность привлечь дополнительные денежные средства по договорам займов со связанными сторонами Общества с общим лимитом 20 млрд. рублей (на 31 декабря 2019 года: 10 млрд. рублей, на 31 декабря 2018 года: 10 млрд. рублей).

АО «Олкон»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

3.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности и соответствующие им расходы

| | За 2020 год | | За 2019 год | |
|---------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | Выручка | Себестоимость | Выручка | Себестоимость |
| Продажи готовой продукции | 23 554 436 | (11 448 210) | 22 802 897 | (10 682 308) |
| Оказание услуг | 60 935 | (23 485) | 62 098 | (52 992) |
| | <u>23 615 371</u> | <u>(11 471 695)</u> | <u>22 864 995</u> | <u>(10 735 300)</u> |

Выручка по направлениям сбыта

| | За 2020 год | За 2019 год |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Выручка на внутреннем рынке | <u>23 615 371</u> | <u>22 864 995</u> |
| | <u>23 615 371</u> | <u>22 864 995</u> |

Выручка от продаж по группам продукции

| | За 2020 год | За 2019 год |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Железорудный концентрат | 23 227 818 | 22 278 821 |
| Транспортные и складские услуги | 89 998 | 223 465 |
| Прочее | 297 555 | 363 209 |
| | <u>23 615 371</u> | <u>22 864 995</u> |

Расшифровка прочих доходов/(расходов)

| | За 2020 год | | За 2019 год | |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | Расходы | Доходы | Расходы | Доходы |
| Продажа материалов | (164 292) | 265 093 | (132 845) | 195 977 |
| Штрафные санкции | (45 465) | 250 284 | (7 070) | 1 493 |
| Оценочные резервы | (2 290) | 97 355 | (113 255) | - |
| Доходы/(расходы) при списании материально-производственных запасов | (133) | 54 944 | (1 808) | 80 183 |
| Продажа прочих активов | - | 17 073 | - | 8 626 |
| Скидки, вознаграждения, премии | - | 3 498 | - | 2 841 |
| Безвозмездное получение активов | - | 1 086 | - | 2 776 |
| Списание кредиторской задолженности | - | 69 | - | 821 |
| Налоги и сборы (кроме санкций) | (49 619) | - | (53 189) | - |
| Курсовые разницы | (46 721) | - | - | 19 979 |
| Безвозмездная передача активов | (19 502) | - | (19 631) | - |
| Процентные расходы по резерву на закрытие шахт | (18 586) | - | (333 286) | - |
| Списание внеоборотных активов | (18 284) | - | (14 721) | - |
| Расходы, не связанные с производством и реализацией | (8 857) | - | (17 826) | - |
| Убытки прошлых лет | (6 652) | - | (46 378) | - |
| Расходы на персонал, не связанные с производством | (3 610) | - | (2 419) | - |
| Расходы по операциям с валютой | (307) | - | (11) | - |
| Услуги и комиссия банка | (206) | - | (336) | - |
| Прочие расходы по ценным бумагам | (136) | - | (149) | - |
| Уценка, дооценка, округления, счетные разницы | (13) | - | - | 30 |
| Списание дебиторской задолженности | (11) | - | - | - |
| Продажа объектов основных средств | - | - | (657) | 1 401 |
| Поступления по списанным долгам | - | - | - | 474 |
| Прочие | - | 79 | - | - |
| | <u>(384 684)</u> | <u>689 481</u> | <u>(743 581)</u> | <u>314 601</u> |

АО «Олкон»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

3.3. Налоги

Сверка бухгалтерской прибыли до налогообложения с текущим налогом на прибыль

| | <u>За 2020 год</u> | <u>За 2019 год</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Бухгалтерская прибыль до налогообложения | 11 647 468 | 10 910 138 |
| Условный расход по налогу на прибыль | 2 213 019 | 2 072 926 |
| Постоянный налоговый расход | 16 127 | 10 542 |
| Доход/(расход) по отложенному налогу - временные разницы отчетного периода | <u>(155 785)</u> | <u>61 251</u> |
| Текущий налог на прибыль | <u>2 073 361</u> | <u>2 144 719</u> |

В 2020 и 2019 годах Общество использовало ставку по налогу на прибыль в размере 19%.

3.4. Информация о связанных сторонах

Список основных аффилированных лиц на 31 декабря 2020 года размещён в сети «Интернет»:
http://www.severstal.com/rus/ir/disclosure/affiliated_persons/index.phtml

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

| | 31.12.2019 | За 2020 год | | | 31.12.2020 |
|------------------------------|------------|----------------|------------------|------------------|------------|
| | | Получено | Погашено | Курсовые разницы | |
| Краткосрочные займы | | | | | |
| Другие связанные предприятия | - | 507 638 | (507 361) | - | 277 |
| | <u>-</u> | <u>507 638</u> | <u>(507 361)</u> | <u>-</u> | <u>277</u> |

Займы, выданные связанным сторонам, включая проценты

| | 31.12.2019 | За 2020 год | | | 31.12.2020 |
|------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|------------------|------------------|
| | | Выдано | Погашено | Курсовые разницы | |
| Краткосрочные займы | | | | | |
| Другие связанные предприятия | 1 723 190 | 27 918 233 | (24 989 592) | - | 4 651 831 |
| | <u>1 723 190</u> | <u>27 918 233</u> | <u>(24 989 592)</u> | <u>-</u> | <u>4 651 831</u> |

| | 31.12.2018 | За 2019 год | | | 31.12.2019 |
|------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|------------------|------------------|
| | | Выдано | Погашено | Курсовые разницы | |
| Краткосрочные займы | | | | | |
| Другие связанные предприятия | 2 037 271 | 26 523 220 | (26 837 301) | - | 1 723 190 |
| | <u>2 037 271</u> | <u>26 523 220</u> | <u>(26 837 301)</u> | <u>-</u> | <u>1 723 190</u> |

АО «Олкон»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

Операции со связанными сторонами, включая НДС

| | Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2019 | За 2020 год | | Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2020 |
|--|---|--------------------|---------------------|---|
| | | Начислено | Погашено | |
| Закупки | | | | |
| Основные хозяйственные общества | - | (42 478) | 42 478 | - |
| Другие связанные предприятия | (59 584) | (1 300 207) | 1 250 176 | (109 615) |
| | <u>(59 584)</u> | <u>(1 342 685)</u> | <u>1 292 654</u> | <u>(109 615)</u> |
| Продажи | | | | |
| Основные хозяйственные общества | 390 307 | 27 619 136 | (27 391 935) | 617 508 |
| Другие связанные предприятия | 3 | 10 841 | (10 802) | 42 |
| | <u>390 310</u> | <u>27 629 977</u> | <u>(27 402 737)</u> | <u>617 550</u> |
| | | | | |
| | Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2018 | За 2019 год | | Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2019 |
| | | Начислено | Погашено | |
| Закупки | | | | |
| Основные хозяйственные общества | (983) | (45 248) | 46 231 | - |
| Прочие связанные предприятия, относящиеся к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Олкон» | - | (1 937) | 1 937 | - |
| Другие связанные предприятия | (24 130) | (1 086 123) | 1 050 669 | (59 584) |
| | <u>(25 113)</u> | <u>(1 133 308)</u> | <u>1 098 837</u> | <u>(59 584)</u> |
| Продажи | | | | |
| Основные хозяйственные общества | 485 399 | 24 726 889 | (24 821 981) | 390 307 |
| Прочие связанные предприятия, относящиеся к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Олкон» | 63 455 | 9 167 | (72 622) | - |
| Другие связанные предприятия | 24 | 3 403 | (3 424) | 3 |
| | <u>548 878</u> | <u>24 739 459</u> | <u>(24 898 027)</u> | <u>390 310</u> |

* Сумма включает вознаграждение по услугам управления АО «Северсталь Менеджмент».

Прочие расчеты со связанными сторонами

| | 31.12.2019 | За 2020 год | | 31.12.2020 |
|--------------------------------------|----------------|------------------|--------------------|----------------|
| | | Начислено | Погашено | |
| Покупка акций и долей | | | | |
| Основные хозяйственные общества | (636) | - | 636 | - |
| Расчёты по выплате дивидендов | | | | |
| Основные хозяйственные общества | - | (7 499 999) | 7 499 999 | - |
| Расчеты с участниками КГН | | | | |
| Основные хозяйственные общества | (87 613) | (1 896 091) | 1 686 981 | (296 723) |
| Прочие расчеты | | | | |
| Основные хозяйственные общества | - | (377) | 377 | - |
| Другие связанные предприятия | 15 | (818) | 803 | - |
| | <u>88 234</u> | <u>9 397 285</u> | <u>(9 188 796)</u> | <u>296 723</u> |
| | | | | |
| | 31.12.2018 | За 2019 год | | 31.12.2019 |
| | | Начислено | Погашено | |
| Покупка акций и долей | | | | |
| Основные хозяйственные общества | - | (646) | 10 | (636) |
| Расчёты по выплате дивидендов | | | | |
| Основные хозяйственные общества | - | (7 000 000) | 7 000 000 | - |
| Расчеты с участниками КГН | | | | |
| Основные хозяйственные общества | (187 504) | (2 125 082) | 2 224 973 | (87 613) |
| Прочие расчеты | | | | |
| Основные хозяйственные общества | - | (267) | 267 | - |
| Другие связанные предприятия | - | (687) | 702 | 15 |
| | <u>187 504</u> | <u>9 126 682</u> | <u>(9 225 952)</u> | <u>88 234</u> |

АО «Олкон»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер краткосрочных вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества за 2020 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 34 736 тыс. рублей (в 2019 году – 26 470 тыс. рублей). Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

3.5. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не произошли события, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

3.6. Прочие сведения, подлежащие раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности

В отчете о движении денежных средств по строке 4112 «Поступление арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» дополнительно раскрыт показатель за 2019 год, в связи с чем был изменен показатель в строке 4111 «Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг».

Менеджер Управления «Отчетность» специализированной организации - ООО «Северсталь - Центр Единого Сервиса», осуществляющей функции по ведению бухгалтерского учета на основании договора возмездного оказания услуг № 1 от 10.08.2009 г., по доверенности удостоверенной нотариусом по нотариальному округу Череповец и Череповецкий район Вологодской области Чуприковой И.В. по реестру 35/66-н/35-2019-2-1207 от 16.05.2019 г

«03» марта 2021 г.



Д.С. Степанюк

