Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г. (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
					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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
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.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5113	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

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 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 19 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 20 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 19 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	
					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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные поисковые активы - всего	**5100.1**	за 20 20 г.	1 213 776	(302)	1 182	(-)	-	(-)	-	-	-	1 214 958	(302)
	5110.1	за 20 19 г.	1 212 190	(302)	1 586	(-)	-	(-)	-	-	-	1 213 776	(302)
в том числе: *стоимость лицензий*	5100.11	за 20 20 г.	600 195	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	600 195	(-)
	5110.11	за 20 19 г.	600 195	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	600 195	(-)
затраты по поиску, оценке и разведке полезных ископаемых	5100.12	за 20 20 г.	613 581	(302)	1 182	(-)	-	(-)	-	-	-	614 763	(302)
	5110.12	за 20 19 г.	611 995	(302)	1 586	(-)	-	(-)	-	-	-	613 581	(302)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	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 20 г.**	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-
	5210	**за 20 19 г.**	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-
в том числе: *Здания*	5201	за 20 20 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-
	5211	за 20 19 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 20 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-
	5212	за 20 19 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-
Машины и оборудование	5203	за 20 20 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-
	5213	за 20 19 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-
Транспортные средства	5204	за 20 20 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-
	5214	за 20 19 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	за 20 20 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-
	5215	за 20 19 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-
Прочие основные средства	5206	за 20 20 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-
	5216	за 20 19 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	**за 20 20 г.**	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-
	5230	**за 20 19 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 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5250	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: *резерв под обесценение незавершенного капитального строительства*	5241	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5251	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-
в том числе: *Здания*	5261	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5262	-	-
Машины и оборудование	5263	-	-
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	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
Иное использование основных средств (залог 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 20 г.**	-	-	-	-
	5311	**за 20 19 г.**	-	-	-	-
в том числе: Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 20 20 г.	-	-	-	-
	5312	за 20 19 г.	-	-	-	-
Предоставленные займы	5303	за 20 20 г.	-	-	-	-
	5313	за 20 19 г.	-	-	-	-
Депозитные вклады	5304	за 20 20 г.	-	-	-	-
	5314	за 20 19 г.	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5305	за 20 20 г.	-	-	-	-
	5315	за 20 19 г.	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5306	за 20 20 г.	-	-	-	-
	5316	за 20 19 г.	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5307**	**за 20 20 г.**	**81 538**	-	**84 222**	-
	5317	**за 20 19 г.**	**78 337**	-	**81 538**	-
в том числе: Предоставленные займы	5308	за 20 20 г.	81 538	-	84 222	-
	5318	за 20 19 г.	78 337	-	81 538	-
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.**	**81 538**	-	**84 222**	-
	5310	**за 20 19 г.**	**78 337**	-	**81 538**	-

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 периода		На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**5400**	**за 20 20 г.**	-	(-)	-	(-)
	5420	**за 20 19 г.**	-	(-)	-	(-)
в том числе: сырьё и материалы	5401	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)
	5421	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)
незавершенное производство	5402	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)
	5422	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)
готовая продукция и товары на складах	5403	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)
	5423	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)
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 На 31 декабря 20 19 г.	Изменения за 20 20 г. (+ начисление / - восстановление)	Сумма резерва На 31 декабря 20 20 г.
Общая сумма резерва - всего	-	-	-
в том числе: Резерв под снижение стоимости материалов	-	-	-
Резерв под снижение стоимости запчастей	-	-	-
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 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 20 г.**	-	(-)	-	(-)
	5521	**за 20 19 г.**	-	(-)	-	(-)
в том числе: *авансы, выданные поставщикам за приобретение внеоборотных активов*	5502	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)
	5522	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)
покупатели и заказчики	5503	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)
авансы выданные	5504	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)
	5524	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)
прочие дебиторы	5505	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)
	5525	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 20 20 г.**	**33**	(-)	**35**	(-)
	5530	**за 20 19 г.**	**33**	(-)	**33**	(-)
в том числе: *покупатели и заказчики*	5511	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)
	5531	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)
авансы выданные	5512	за 20 20 г.	4	(-)	-	(-)
	5532	за 20 19 г.	4	(-)	4	(-)
прочие дебиторы	5513	за 20 20 г.	29	(-)	35	(-)
	5533	за 20 19 г.	29	(-)	29	(-)
Итого	**5500**	**за 20 20 г.**	**33**	(-)	**35**	(-)
	5520	**за 20 19 г.**	**33**	(-)	**33**	(-)

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	-	-	-	-	1	1
в том числе: *покупатели и заказчики*	5541	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5542	-	-	-	-	1	1
прочие дебиторы	5543	-	-	-	-	-	-

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.
-	-	-	-	-

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**за 20 20 г.**	**-**	**-**
	5571	**за 20 19 г.**	**-**	**-**
в том числе: *кредиты, займы*	5552	за 20 20 г.	-	-
	5572	за 20 19 г.	-	-
прочие кредиторы	5553	за 20 20 г.	-	-
	5573	за 20 19 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 20 20 г.**	**190**	**180**
	5580	**за 20 19 г.**	**189**	**190**
в том числе: *расчеты с поставщиками и подрядчиками*	5561	за 20 20 г.	16	7
	5581	за 20 19 г.	15	16
авансы полученные	5562	за 20 20 г.	-	-
	5582	за 20 19 г.	-	-
налоги и сборы	5563	за 20 20 г.	174	173
	5583	за 20 19 г.	174	174
взносы во внебюджетные фонды	5564	за 20 20 г.	-	-
	5584	за 20 19 г.	-	-
расчеты с персоналом	5565	за 20 20 г.	-	-
	5585	за 20 19 г.	-	-
расчеты с учредителями (выплата дохода)	5566	за 20 20 г.	-	-
	5586	за 20 19 г.	-	-
прочие кредиторы	5567	за 20 20 г.	-	-
	5587	за 20 19 г.	-	-
кредиты, займы	5568	за 20 20 г.	-	-
	5588	за 20 19 г.	-	-
Итого	**5550**	**за 20 20 г.**	**190**	**180**
	5570	**за 20 19 г.**	**189**	**190**

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	-	-	-
в том числе: *расчеты с поставщиками и подрядчиками*	5591	-	-	-
авансы полученные	5592	-	-	-
прочие кредиторы	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.	За 20 19 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
в том числе: услуги	5651	-	-
страхование	5652	-	-
охрана	5653	-	-
прочие	5654	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	12	21	(-)	(-)	33
в том числе: *резерв на годовое вознаграждение*	5701	-	-	(-)	(-)	-
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	12	21	(-)	(-)	33
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 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *банковские гарантии*	5801	-	-	-
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.	
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 20 г.	5910	-	-	(-)	-
	20 19 г.	5920	-	-	(-)	-

Менеджер управления «Отчетность» специализированной организации –
ООО «Северсталь – Центр Единого Сервиса», осуществляющей функции по ведению
бухгалтерского учета на основании договора возмездного оказания услуг б/н от 01.06.2010 г.,
по доверенности №ДОВ/0104-19-000003 от 03.06.2019 г.

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

« 2 » марта 20 21 г.

Общество с ограниченной ответственностью • Для финансовых документов • «УлугхемУголь» • Россия • г. Москва • ОГРН 1107746233110 •

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «УЛУГХЕМУГОЛЬ»

ЗА 2020 ГОД

ООО «УлугхемУголь»

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. Поисковые активы 4
2.2. Денежные средства и их эквиваленты 5
2.3. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте 5
2.4. Налоги 5
2.5. Оценочные обязательства 6
2.6. Доходы и расходы 6
3. Пояснения к бухгалтерской отчетности 7
3.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса 7
3.1.1. Денежные средства и их эквиваленты 7
3.1.2. Капитал 7
3.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах 7
3.3. Налоги 7
3.4. Информация о связанных сторонах 7
3.5. События после отчетной даты 8

ООО «УлугхемУголь»

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

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «УлугхемУголь» (далее – Общество).

Сокращенное наименование: ООО «УлугхемУголь».

Основной вид деятельности Общества – добыча и обогащение угля и антрацита.

Численность сотрудников на 31 декабря 2020 года составила 0 человек (на 31 декабря 2019 года: 0 человек).

Местонахождение и почтовый адрес: 127299, РФ, Москва, ул. Клары Цеткин, д. 2 помещение 405.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Управление

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

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 участников 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 утверждено Общество с ограниченной ответственностью «ЯрПриоритет».

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

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

Экономическая ситуация

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.

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. 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 вовлекать 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.

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.

2.2. 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 обусловливают 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.

2.3. 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 отчётные даты рассматриваемых периодов, приведены ниже.

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
1 Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
1 Евро	90,6824	69,3406	79,4605

2.4. 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;
- доходы и расходы прошлых лет;
- расходы, связанные с благотворительностью и безвозмездной передачей активов.

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 возложены на ПАО «Северсталь».

2.5. Оценочные обязательства

Обществом создаются оценочные обязательства, в том числе:

• оценочное обязательство по выплате вознаграждений 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;

• 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.

2.6. Доходы и расходы

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

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

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

- долей в уставных капиталах организаций;
- ценных бумаг;
- дебиторской задолженности, в случае продажи (цессии);
- других активов (например, валюты).

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. Денежные средства и их эквиваленты

	31.12.2020	31.12.2019
Расчетные счета	5	5
	5	5

3.1.2. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 1 020 100 тыс. рублей.

Выплачиваемая часть чистой прибыли

Максимальная сумма выплачиваемой части чистой прибыли ограничивается суммой накопленной нераспределенной прибыли Общества, определяемой в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В отчетном периоде выплаты части чистой прибыли не осуществлялись.

3.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах

Расшифровка прочих (расходов)/доходов

	За 2020 год		За 2019 год	
	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
Штрафные санкции	(312)	-	(3)	-
Услуги и комиссия банка	(1)	-	(1)	-
Прочие	(56)	-	(44)	-
	(369)	-	(48)	-

3.3. Налоги

Сверка бухгалтерской прибыли до налогообложения с текущим налогом на прибыль

	За 2020 год	За 2019 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	3 839	4 874
Условный расход по налогу на прибыль	768	975
Постоянный налоговый расход	5 466	7 542
Доход по отложенному налогу - временные разницы отчетного периода	(6 234)	(8 517)
Текущий налог на прибыль	-	-

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, выданные связанным сторонам, включая проценты

	31.12.2019	За 2020 год: Выдано	Погашено	Курсовые разницы	31.12.2020
Краткосрочные займы					
Другие связанные предприятия	81 538	8 926	(6 242)	-	84 222
	81 538	8 926	(6 242)	-	84 222

	31.12.2018	За 2019 год: Выдано	Погашено	Курсовые разницы	31.12.2019
Краткосрочные займы					
Другие связанные предприятия	78 337	9 949	(6 748)	-	81 538
	78 337	9 949	(6 748)	-	81 538

Операции со связанными сторонами, включая НДС

	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2019	За 2020 год: Начислено	Погашено	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2020
Закупки				
Основные хозяйственные общества	(8)	(99)	99	(8)
Другие связанные предприятия*	(8)	(105)	113	-
	(16)	(204)	212	(8)

	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2018	За 2019 год: Начислено	Погашено	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2019
Закупки				
Основные хозяйственные общества	(7)	(99)	98	(8)
Другие связанные предприятия*	(7)	(531)	530	(8)
	(14)	(630)	628	(16)

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

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 платежи в пользу основного управленческого персонала, составил 34 тыс. рублей (в 2019 году: 38 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.

Менеджер управления «Отчетность» специализированной организации – ООО «Северсталь – Центр Единого Сервиса», осуществляющей функции по ведению бухгалтерского учета на основании договора возмездного оказания услуг б/н от 01.06.2010 г., по доверенности №ДОВ/0104-19-000003 от 03.06.2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью «УлугхемУголь» Для финансовых документов Россия г. Москва ОГРН 1107746233110

Д.С. Степанюк

« 2 » марта 2021 г.