

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

[illegible]

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Нематериальные активы - всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Право на добычу | 5121 | - | - | - |
| Патенты | 5122 | - | - | - |
| Программы для ЭВМ | 5123 | - | - | - |
| Секреты производства | 5124 | - | - | - |
| Товарный знак | 5125 | - | - | - |
| Авторские права | 5126 | - | - | - |
| Прочие | 5127 | - | - | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Нематериальные активы - всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Право на добычу | 5131 | - | - | - |
| Патенты | 5132 | - | - | - |
| Программы для ЭВМ | 5133 | - | - | - |
| Секреты производства | 5134 | - | - | - |
| Товарный знак | 5135 | - | - | - |
| Авторские права | 5136 | - | - | - |
| Прочие | 5137 | - | - | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

и с. Незаконченные и неоформленные НОКР 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 | |
| Затраты по междоусловным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 20 20 г. | - | - | - | - | |
| | 5170 | за 20 19 г. | - | - | - | - | |
| | 5180 | за 20 20 г. | - | - | - | - | |
| Незавершенные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5190 | за 20 19 г. | - | - | - | - | |

1.2. Поисковые активы

а.1. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

[illegible]

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало периода | Изменения за период | | | | | На конец периода |
|--|------|--------------------|-------------------|---------------------|---|------------|---------|--------|------------------|
| | | | | затраты за период | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | реализация | списано | прочее | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 20 <u>20</u> г. | 105 306 | 160 519 | (190 585) | - | - | (936) | 74 304 |
| | 5250 | за 20 <u>19</u> г. | 19 126 | 146 324 | (60 144) | - | - | - | 105 306 |
| в том числе: резерв под обесценение незавершенного капитального строительства | 5241 | за 20 <u>20</u> г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 20 <u>19</u> 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 | 26 101 | 6 042 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 5261 | 26 101 | - |
| Сооружения и передаточные устройства | 5262 | - | 6 042 |
| 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 | 6 343 | 6 959 | 7 574 |
| 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 | 5 121 | 5 121 | 2 951 |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 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. | 318 565 | - | 312 559 | - |
| | 5311 | за 20 19 г. | - | - | 318 565 | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Вклады в уставные капиталы других организаций | 5302 | за 20 20 г. | 318 565 | - | 312 559 | - |
| | 5312 | за 20 19 г. | - | - | 318 565 | - |
| Предоставленные займы | 5303 | за 20 20 г. | - | - | - | - |
| | 5313 | за 20 19 г. | - | - | - | - |
| Прочие финансовые вложения | 5304 | за 20 20 г. | - | - | - | - |
| | 5314 | за 20 19 г. | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5307 | за 20 20 г. | 1 150 923 | - | 3 206 | - |
| | 5317 | за 20 19 г. | - | - | 1 150 923 | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Предоставленные займы | 5308 | за 20 20 г. | 1 150 923 | - | 3 206 | - |
| | 5318 | за 20 19 г. | - | - | 1 150 923 | - |
| Прочие финансовые вложения | 5309 | за 20 20 г. | - | - | - | - |
| | 5319 | за 20 19 г. | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - | 5300 | за 20 20 г. | 1 469 488 | - | 315 765 | - |
| итого | 5310 | за 20 19 г. | - | - | 1 469 488 | - |

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 | 5325 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

4. Запасы

4.1. Наличие запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало периода | | На конец периода | |
|--|------|-------------|-------------------|---|------------------|---|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего | 5400 | за 20 20 г. | 4 957 070 | (80 981) | 4 108 881 | (3 224) |
| | 5420 | за 20 19 г. | 4 271 451 | (60 781) | 4 957 070 | (80 981) |
| в том числе: | | | | | | |
| | | | | | | |
| сырьё и материалы | 5401 | за 20 20 г. | 26 477 | (803) | 45 283 | (535) |
| | 5421 | за 20 19 г. | 246 765 | (972) | 26 477 | (803) |
| незавершенное производство | 5402 | за 20 20 г. | - | - | - | - |
| | 5422 | за 20 19 г. | - | - | - | - |
| готовая продукция и товары на складах | 5403 | за 20 20 г. | 4 745 488 | (80 178) | 3 642 616 | (2 689) |
| | 5423 | за 20 19 г. | 3 831 290 | (59 809) | 4 745 488 | (80 178) |
| готовая продукция и товары отгруженные | 5404 | за 20 20 г. | 185 105 | - | 420 967 | - |
| | 5424 | за 20 19 г. | 193 396 | - | 185 105 | - |
| 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. (- начисления/+ восстановление) | Сумма резерва На 31 декабря 20 20 г. |
|---|--|---|--|
| Общая сумма резерва - всего | (80 981) | 77 757 | (3 224) |
| в том числе: | | | |
| Резерв под снижение стоимости материалов | (571) | 36 | (535) |
| Резерв под снижение стоимости запчастей | (232) | 232 | - |
| Резерв под снижение стоимости готовой продукции | - | - | - |
| Резерв под снижение стоимости товаров | (80 178) | 77 489 | (2 689) |
| 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. | 15 286 | (1 202) | 3 542 | (76) |
| | 5521 | за 20 19 г. | 10 847 | - | 15 286 | (1 202) |
| в том числе: | | | | | | |
| авансы выданные поставщикам за приобретение внеоборотных активов | 5502 | за 20 20 г. | 15 281 | (1 202) | 3 537 | (76) |
| | 5522 | за 20 19 г. | 10 847 | - | 15 281 | (1 202) |
| покупатели и заказчики | 5503 | за 20 20 г. | - | - | - | - |
| | 5523 | за 20 19 г. | - | - | - | - |
| авансы выданные | 5504 | за 20 20 г. | 5 | - | 5 | - |
| | 5524 | за 20 19 г. | - | - | 5 | - |
| прочие дебиторы | 5505 | за 20 20 г. | - | - | - | - |
| | 5525 | за 20 19 г. | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 20 г. | 3 160 442 | (12 988) | 6 047 360 | (15 504) |
| | 5530 | за 20 19 г. | 2 105 758 | (38 499) | 3 160 442 | (12 988) |
| в том числе: | | | | | | |
| покупатели и заказчики | 5511 | за 20 20 г. | 2 350 793 | (11 890) | 5 327 125 | (11 645) |
| | 5531 | за 20 19 г. | 1 575 650 | (36 829) | 2 350 793 | (11 890) |
| авансы выданные | 5512 | за 20 20 г. | 24 796 | (736) | 88 956 | (3 358) |
| | 5532 | за 20 19 г. | 13 163 | (673) | 24 796 | (736) |
| прочие дебиторы | 5513 | за 20 20 г. | 784 853 | (362) | 631 279 | (501) |
| | 5533 | за 20 19 г. | 516 945 | (997) | 784 853 | (362) |
| Итого | 5500 | за 20 20 г. | 3 175 728 | (14 190) | 6 050 965 | (15 583) |
| | 5520 | за 20 19 г. | 2 116 605 | (38 499) | 3 175 728 | (14 190) |

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 | 158 345 | 142 765 | 112 867 | 98 677 | 134 503 | 96 004 |
| в том числе: | | | | | | | |
| покупатели и заказчики | 5541 | 143 813 | 132 168 | 92 265 | 80 375 | 131 481 | 94 652 |
| авансы выданные | 5542 | 12 735 | 9 301 | 18 454 | 16 516 | 1 313 | 640 |
| прочие дебиторы | 5543 | 1 797 | 1 296 | 2 148 | 1 786 | 1 709 | 712 |

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. |
|--|-----------------|-------------------------|---------------------|--|
| (14 190) | (13 713) | 32 | 12 288 | (15 583) |

5.3. Наличие кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало периода | Остаток на конец периода |
|--|------|--------------------|---------------------------|--------------------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 20 <u>20</u> г. | 152 219 | 123 800 |
| | 5571 | за 20 <u>19</u> г. | - | 152 219 |
| в том числе: | | | | |
| кредиты, займы | 5552 | за 20 <u>20</u> г. | - | - |
| | 5572 | за 20 <u>19</u> г. | - | - |
| прочие кредиторы | 5553 | за 20 <u>20</u> г. | 152 219 | 123 800 |
| | 5573 | за 20 <u>19</u> г. | - | 152 219 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 20 <u>20</u> г. | 5 019 597 | 7 240 000 |
| | 5580 | за 20 <u>19</u> г. | 3 768 834 | 5 019 597 |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 20 <u>20</u> г. | 1 386 934 | 1 667 326 |
| | 5581 | за 20 <u>19</u> г. | 1 215 149 | 1 386 934 |
| авансы полученные | 5562 | за 20 <u>20</u> г. | 3 110 805 | 1 942 016 |
| | 5582 | за 20 <u>19</u> г. | 1 021 693 | 3 110 805 |
| налоги и сборы | 5563 | за 20 <u>20</u> г. | 454 441 | 104 184 |
| | 5583 | за 20 <u>19</u> г. | 40 091 | 454 441 |
| взносы во внебюджетные фонды | 5564 | за 20 <u>20</u> г. | 7 055 | 15 848 |
| | 5584 | за 20 <u>19</u> г. | 6 403 | 7 055 |
| расчеты с персоналом | 5565 | за 20 <u>20</u> г. | 14 510 | 16 631 |
| | 5585 | за 20 <u>19</u> г. | 13 878 | 14 510 |
| расчеты с учредителями (выплата дохода) | 5566 | за 20 <u>20</u> г. | - | - |
| | 5586 | за 20 <u>19</u> г. | - | - |
| прочие кредиторы | 5567 | за 20 <u>20</u> г. | 45 617 | 102 655 |
| | 5587 | за 20 <u>19</u> г. | 20 704 | 45 617 |
| кредиты, займы | 5568 | за 20 <u>20</u> г. | 235 | 3 391 340 |
| | 5588 | за 20 <u>19</u> г. | 1 450 916 | 235 |
| Итого | 5550 | за 20 <u>20</u> г. | 5 171 816 | 7 363 800 |
| | 5570 | за 20 <u>19</u> г. | 3 768 834 | 5 171 816 |

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 | 13 247 | 8 137 | 17 812 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 13 245 | 7 692 | 16 305 |
| авансы полученные | 5592 | - | - | - |
| прочие кредиторы | 5593 | 2 | 445 | 1 507 |

6. Затраты на производство и реализацию

| Наименование показателя | Код | За 20 20 г. | За 20 19 г. |
|---|------|-------------|-------------|
| Материальные затраты | 5610 | 48 787 795 | 45 954 538 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 501 008 | 486 426 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 126 216 | 126 659 |
| Амортизация | 5640 | 48 570 | 40 439 |
| Прочие затраты | 5650 | 1 339 299 | 1 114 243 |
| в том числе: | | | |
| услуги | 5651 | 1 312 411 | 1 013 301 |
| страхование | 5652 | 57 | 53 |
| охрана | 5653 | 13 936 | 9 744 |
| прочие | 5654 | 12 895 | 91 145 |
| Итого по элементам | 5660 | 50 802 888 | 47 722 305 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | 5670 | 866 807 | (913 002) |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 51 669 695 | 46 809 303 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало периода | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец периода |
|---|------|---------------------------|-----------|--------------|---------------|--------------------------|
| Резервы под условные обязательства - всего | 5700 | 115 655 | 64 436 | (38 227) | - | 47 951 |
| в том числе: | | | | | | |
| резерв на годовое вознаграждение | 5701 | 93 913 | 18 911 | (93 913) | - | 18 911 |
| 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 | 21 742 | 45 525 | (38 227) | - | 29 040 |
| условные обязательства | 5706 | - | - | - | - | - |
| резерв на рекультивацию земельных участков, ликвидацию шахт | 5707 | - | - | - | - | - |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря за 20 20 г. | На 31 декабря за 20 19 г. | На 31 декабря за 20 18 г. |
|-------------------------|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Полученные - всего | 5800 | 1 112 002 | 1 417 099 | 687 398 |
| в том числе: | | | | |
| банковские гарантии | 5801 | 1 112 002 | 1 417 099 | 687 398 |
| аккредитивы | 5802 | - | - | - |
| залог | 5803 | - | - | - |
| поручительства* | 5804 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 136 997 | 152 219 | - |
| в том числе: | | | | |
| поручительства** | 5811 | - | - | - |
| залог | 5812 | 136 997 | 152 219 | - |
| аккредитивы | 5813 | - | - | - |

* - поручительства относятся к дебиторской задолженности.

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

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | За 20 20 г. | | За 20 19 г. | |
|------------------------------------|----------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств | 5900 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | - | - | - | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | - | - | - | - |
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | 5910 | - | - | - | - |
| | 5920 | - | - | - | - |
| | 20 20 г. | | | | |
| | 20 19 г. | | | | |

Менеджер Управления "Отчетность" специализированной организации - ООО «Северсталь – Центр Единого Сервиса», осуществляющей функции по ведению бухгалтерского учета на основании договора возмездного оказания услуг № 6/н от 01.10.2011 г. по доверенности № 35 АА 1408279 от 16.05.2019 г.

" 18 " февраля 20 21 г.


(подпись) _____
Степанов (подпись)



Акционерное общество
«Северсталь Дистрибуция»

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за 2020 год

Содержание

| | |
|--|----|
| 1. Общие сведения..... | 3 |
| 2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности | 5 |
| 2.1. Основные средства и незавершенное строительство | 5 |
| 2.2. Финансовые вложения..... | 5 |
| 2.3. Запасы | 6 |
| 2.4. Денежные средства и их эквиваленты | 6 |
| 2.5. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки (резерв по сомнительным долгам) | 6 |
| 2.6. Кредиты и займы полученные..... | 7 |
| 2.7. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте..... | 7 |
| 2.8. Налоги | 7 |
| 2.9. Оценочные обязательства | 8 |
| 2.10. Доходы и расходы..... | 8 |
| 3. Пояснения к бухгалтерской отчетности..... | 9 |
| 3.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса | 9 |
| 3.1.1. Финансовые вложения..... | 9 |
| 3.1.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы..... | 10 |
| 3.1.3. Денежные средства и их эквиваленты | 10 |
| 3.1.4. Капитал | 10 |
| 3.1.5. Кредиты и займы полученные..... | 11 |
| 3.2. Доходы и расходы по основным видам деятельности | 11 |
| 3.3. Налог на прибыль | 12 |
| 3.4. Информация об оценочных обязательствах и условных обязательствах | 13 |
| 3.5. Информация о связанных сторонах | 13 |
| 4. Специальные пояснения | 15 |
| 4. 1. События после отчетной даты | 15 |

1. Общие сведения

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

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

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

Численность сотрудников на 31 декабря 2020 года составила 517 человек (на 31 декабря 2019 года: 467 человек).

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

Общество имеет представительство и филиалы:

Представительство АО «Северсталь Дистрибуция» в г. Череповце

Местонахождение:

162608, Россия, Вологодская обл., г. Череповец, ул. Мира д.30.

Филиал ЗАО «ТД «Северсталь-Инвест» г. Самара

Местонахождение:

443074, Россия, г. Самара, ул. Мориса Тореза, 99.

Филиал ЗАО «ТД «Северсталь-Инвест» г. Казань

Местонахождение:

420054, Россия, г. Казань, ул. Крутовская, 26.

Филиал ЗАО «ТД «Северсталь-Инвест» г. Ярославль

Местонахождение:

150022, Россия, г. Ярославль, ул. 2-я Портовая, 1.

Филиал ЗАО «ТД «Северсталь-Инвест» г. Калуга

Местонахождение:

248023, Россия, г. Калуга, ул. Фридриха Энгельса, 22, 409.

Филиал ЗАО «ТД «Северсталь-Инвест» г. Санкт-Петербург

Местонахождение:

196240, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Предпортовая, 1.

Филиал ЗАО «ТД «Северсталь-Инвест» г. Мурманск

Местонахождение:

183034, Россия, г. Мурманск, ул. Промышленная, 20.

Филиал ЗАО «ТД «Северсталь-Инвест» г. Белгород

Местонахождение:

308000, Россия, г. Белгород, ул. Победы, 73А, Офис 303.

Филиал ЗАО «ТД «Северсталь-Инвест» г. Нижний Новгород

Местонахождение:

603140, Россия, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, Мотальный пер, 8, С216.

Филиал ЗАО «ТД «Северсталь-Инвест» г. Москва

Местонахождение:

127299, Россия, г. Москва, ул. Клары Цеткин, 2.

Управление

Структура органов управления общества

Органами управления Общества являются:

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

Состав членов исполнительных и контрольных органов

Единственным акционером Общества на отчетную дату является публичное акционерное общество «Северсталь».

Полномочия единого исполнительного органа АО «Северсталь Дистрибуция» осуществляет АО «Северсталь Менеджмент».

Информация об аудиторе и реестродержателе

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

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

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

Экономическая ситуация

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.

Продажи стального проката Общества на международные рынки являлись предметом нескольких антидемпинговых и защитных расследований. Общество предприняло шаги к урегулированию этих расследований и активно участвует в их разрешении.

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. 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.

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. 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.

В качестве объектов основных средств признаются инвестиционные активы стоимостью свыше 5 000 тысяч рублей и с предполагаемым сроком строительства 18 месяцев и более.

Ежегодная добровольная переоценка объектов основных средств не производится.

При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества.

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 и сооружения | 20-50 лет |
| Машины и оборудование | 10-20 лет |
| Прочие | 5-50 лет |

Амортизация не начисляется:

- при переводе объектов основных средств на консервацию на срок более 3-х месяцев, а также в период реконструкции и модернизации продолжительностью свыше 12 месяцев;
- по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются. Амортизация по основным средствам, числившимся на балансе Общества по состоянию на 1 января 2002 года, продолжает начисляться исходя из сроков полезного использования, определенных ранее согласно Постановлению Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072.

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

2.2. Финансовые вложения

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

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

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.

2.3. Запасы

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

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

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

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

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.

2.4. Денежные средства и их эквиваленты

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.6. Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

2.7. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

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

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

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

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

| | <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 |

2.8. Налоги

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

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

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

- доходы от долевого участия в других организациях;
- доходы и расходы прошлых лет;
- расходы, связанные с благотворительностью и безвозмездной передачей активов;
- затраты на дополнительные пенсии бывшим работникам.

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».

2.9. Оценочные обязательства

Обществом создаются оценочные обязательства, в том числе:

- оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы Общества за отчетный год;
- оценочное обязательство по премиям за выслугу лет работникам, трудовыми договорами с которыми выплата таких премий предусмотрена;
- оценочное обязательство по неиспользованным отпускам;
- прочее (имеются в виду судебные разбирательства, налоговые резервы и т.д.).

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

2.10. Доходы и расходы

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

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

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

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

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

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

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

- объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности;
- нематериальных активов и иных неисключительных прав;
- объектов незавершенного капитального строительства;
- покупных материалов и оборудования;
- недвижимости, предназначенной для продажи;

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

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

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности

3.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

3.1.1. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества представляют собой акции (доли) в уставных (складочных) капиталах дочерних компаний.

В краткосрочных финансовых вложениях отражается задолженность по договорам взаимного финансирования, срок окончания действия которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, т.к. в связи с быстрыми оборотами, короткими сроками возврата финансирование по данным договорам носит краткосрочный характер.

В декабре 2019 года был подписан договор купли-продажи с ООО «Эстейт Менеджмент» на приобретение 99,53 % акций в АО «Вологдаметаллооптторг».

По состоянию на отчетную дату АО «Северсталь Дистрибуция» имеет долгосрочные финансовые вложения, отраженные в таблице:

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Первоначальная стоимость | Первоначальная стоимость | Первоначальная стоимость |
| Долгосрочные финансовые вложения | | | |
| Вклады в капиталы и совместную деятельность* | 312 559 | 318 565 | - |
| в том числе: | | | |
| Прочие связанные предприятия, относящиеся к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО Северсталь | 312 559 | 318 565 | - |
| | <u>312 559</u> | <u>318 565</u> | <u>-</u> |

По состоянию на отчетную дату АО «Северсталь Дистрибуция» имеет краткосрочные финансовые вложения, отраженные в таблице:

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Первоначальная стоимость | Первоначальная стоимость | Первоначальная стоимость |
| Краткосрочные финансовые вложения | | | |
| Займы выданные | 3 206 | 1 150 923 | - |
| | <u>3 206</u> | <u>1 150 923</u> | <u>-</u> |

3.1.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Прочие внеоборотные активы включают в себя расходы на программное обеспечение и авансы, выданные под внеоборотные активы.

Расшифровка информации представлена в таблице:

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Расходы на программное обеспечение | 73 903 | 19 628 | - |
| Авансы, выданные под внеоборотные активы | 3 462 | 14 080 | 10 847 |
| | 77 365 | 33 708 | 10 847 |

3.1.3. Денежные средства и их эквиваленты

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| Расчетные счета | 558 508 | 4 633 |
| Депозиты | - | 861 |
| | 558 508 | 5 494 |

3.1.4. Капитал

Уставный капитал Общества состоит из обыкновенных акций номиналом 250 рублей каждая. На 31 декабря 2020 и 2019 годов разрешенный к выпуску уставный капитал АО «Северсталь Дистрибуция» состоял из 2 000 100 выпущенных и оплаченных акций и составил 500 025 тыс. рублей.

Добавочный капитал включает в себя прирост стоимости внеоборотных активов за счет их переоценки, проведенной по Постановлениям Правительства РФ до 1998 года, и составляет 18 142 рубля.

Резервный капитал равен 25 001 250 рублей, что составляет 5% от уставного капитала АО «Северсталь Дистрибуция».

Базовая прибыль на акцию

| | За 2020 год | За 2019 год |
|--|--------------------|--------------------|
| Базовая прибыль отчетного периода, тыс. руб. | 2 513 469 | 1 885 871 |
| Средневзвешенное количество акций в обращении, шт. | 2 000 100 | 2 000 100 |
| Базовая прибыль на акцию, руб. | 1 257 | 942,89 |

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.

4 декабря 2020 года Единственный акционер утвердил решение о выплате дивидендов в размере 2 999 999 992 рублей 50 копеек, что составляет 1 499,925 рублей на одну обыкновенную именную акцию Общества, за счет нераспределенной прибыли, оставшейся после налогообложения, определенной на основании данных бухгалтерского баланса на 30.09.2020 г.

3.1.5. Кредиты и займы полученные

Сведения об обязательствах по кредитам и займам

| | Валюта | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|--------|------------|------------|------------|
| Займы* | | 3 391 266 | - | 1 450 712 |
| Прочие связанные предприятия, относящиеся к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «Северсталь» | Рубли | 3 391 266 | - | 1 450 712 |
| Банковские кредиты | Рубли | 74 | 235 | 204 |
| | | 3 391 340 | 235 | 1 450 916 |

* - Расшифровка указана в раскрытии 3.5 Информация о связанных сторонах.

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|----------------|------------|------------|------------|
| В течение года | 3 391 340 | 235 | 1 450 916 |
| | 3 391 340 | 235 | 1 450 916 |

Суммы в таблицах приведены с учетом начисленных процентов в размере 4 079 тыс. рублей на отчетную дату (на 31 декабря 2019 года: отсутствует, на 31 декабря 2018 года: 4 839 тыс. рублей).

Неиспользованные кредитные линии

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

На 31 декабря 2020 года у Общества есть возможность привлечь дополнительные денежные средства по договорам займов со связанными сторонами Общества с общим лимитом 41 613 тыс. рублей (на 31 декабря 2019 года: 15 000 тыс. рублей, на 31 декабря 2018 года: 13 554 тыс. рублей).

3.2. Доходы и расходы по основным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности и соответствующие им расходы

| | За 2020 год | | За 2019 год | |
|---------------------------|-------------|---------------|-------------|----------------|
| | Выручка | Себестоимость | Выручка | Себестоимость* |
| Продажи готовой продукции | 7 267 514 | (5 562 334) | 7 297 741 | (5 708 552) |
| Продажи товаров | 47 243 617 | (44 322 059) | 41 777 679 | (39 526 535) |
| Оказание услуг | 294 620 | (10 079) | 201 384 | (1 693) |
| | 54 805 751 | (49 894 472) | 49 276 804 | (45 236 780) |

*Общие затраты за 2019 год были распределены в себестоимости по видам деятельности пропорционально выручке от этих видов деятельности.

Выручка на внутреннем рынке

| | За 2020 год | За 2019 год |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Выручка на внутреннем рынке | 53 595 143 | 48 236 894 |
| Выручка за пределами РФ | 1 210 608 | 1 039 910 |
| | 54 805 751 | 49 276 804 |

Выручка от продаж по группам продукции

| | За 2020 год | За 2019 год |
|--|-------------------|-------------------|
| Горячекатаный лист | 13 763 634 | 13 597 063 |
| Железорудные окатыши и концентрат | - | - |
| Оцинкованный лист и лист с прочими металлическими покрытиями | 6 844 420 | 6 194 140 |
| Сортовой прокат | 8 195 904 | 8 463 559 |
| Прочие стальные трубы, стальные гнутые профили | 6 432 070 | 5 420 298 |
| Холоднокатаный лист | 6 486 962 | 6 357 010 |
| Лист с полимерным покрытием | 6 257 758 | 4 768 751 |
| Полуфабрикаты | 1 095 | - |
| Метизная продукция | 4 685 521 | 4 215 865 |
| Трубы большого диаметра | 1 808 474 | - |
| Транспортные и складские услуги | 122 612 | 30 919 |
| Лом | 30 874 | 23 564 |
| Прочее | 176 427 | 205 635 |
| | 54 805 751 | 49 276 804 |

Расшифровка прочих (расходов)/доходов

| | За 2020 год | | За 2019 год | |
|--|------------------|----------------|------------------|---------------|
| | Расходы | Доходы | Расходы | Доходы |
| Курсовые разницы | (37 620) | - | - | 2 654 |
| Продажа материалов | (4 643) | 4 831 | (2 151) | 2 861 |
| Оценочные резервы | (1 425) | 77 757 | (22 369) | 24 033 |
| Списание внеоборотных активов | (854) | - | (12) | - |
| Безвозмездная (передача)/получение | (10 134) | - | (10 000) | - |
| Скидки, вознаграждения, премии | (6 032) | - | - | - |
| Налоги и сборы (кроме санкций) | (6 158) | - | (5 885) | - |
| Продажа прочих активов | - | 31 | - | 100 |
| Штрафные санкции | (4 856) | 9 770 | (11 547) | 16 916 |
| Продажа основных средств (Недостачи)/излишки по результатам инвентаризаций | - | 165 | (1 843) | 1 854 |
| Продажа инвестиционной недвижимости | (103) | 221 | (206) | 58 |
| Продажа ценных бумаг | - | - | (6 256) | 4 135 |
| (Расходы)/доходы при списании МПЗ | - | - | (2 618) | 2 618 |
| (Убытки)/прибыли прошлых лет | (16 865) | 3 256 | (801) | 734 |
| Уступка прав требования | (19 318) | - | - | 8 829 |
| Услуги и комиссии банка | (11 858) | 10 000 | (31 753) | 21 815 |
| Расходы на персонал не связанные с производством | (63 157) | - | (1 948) | - |
| Прочие | (722) | - | (4 373) | - |
| | (393) | 2 195 | (2 827) | 8 |
| | (184 138) | 108 226 | (104 589) | 86 615 |

3.3 Налог на прибыль

Сверка бухгалтерской прибыли до налогообложения с текущим налогом на прибыль

| | За 2020 год | За 2019 год |
|---|----------------|----------------|
| Бухгалтерская прибыль до налогообложения* | 3 088 084 | 2 316 876 |
| Условный расход по налогу на прибыль | 617 617 | 463 375 |
| Постоянный налоговый доход | 10 730 | 4 577 |
| Доход по отложенному налогу - временные разницы отчетного периода | (40 156) | 5 516 |
| Текущий налог на прибыль | 588 191 | 473 468 |

3.4. Информация об оценочных обязательствах и условных обязательствах**Оценочные обязательства**

| | 31.12.2019 | За 2020 год | | 31.12.2020 |
|------------------------------------|----------------|---------------|------------------|---------------|
| | | Начислено | Использовано | |
| Резерв на годовое вознаграждение | 93 913 | 18 911 | (93 913) | 18 911 |
| Резерв на неиспользованные отпуска | 21 742 | 45 525 | (38 227) | 29 040 |
| | <u>115 655</u> | <u>64 436</u> | <u>(132 140)</u> | <u>47 951</u> |

3.5. Информация о связанных сторонах

Список основных аффилированных лиц на 31.12.2020 года размещён в сети «Интернет»: http://www.severstal.com/rus/ir/disclosure/affiliated_persons/index.phtml

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 | |
| Краткосрочные займы | - | 26 462 464 | (23 071 198) | 3 391 266 |
| Другие связанные предприятия | - | 26 462 464 | (23 071 198) | 3 391 266 |
| | - | <u>26 462 464</u> | <u>(23 071 198)</u> | <u>3 391 266</u> |

| | 31.12.2018 | За 2019 год | | 31.12.2019 |
|------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|------------|
| | | Получено | Погашено | |
| Краткосрочные займы | 1 450 712 | 38 871 168 | (40 321 880) | - |
| Другие связанные предприятия | 1 450 712 | 38 871 168 | (40 321 880) | - |
| | <u>1 450 712</u> | <u>38 871 168</u> | <u>(40 321 880)</u> | <u>-</u> |

Займы, выданные связанным сторонам, включая проценты

| | 31.12.2019 | За 2020 год | | 31.12.2020 |
|------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|--------------|
| | | Выдано | Погашено | |
| Краткосрочные займы | 1 150 923 | 28 401 865 | (29 549 582) | 3 206 |
| Другие связанные предприятия | 1 150 923 | 28 401 865 | (29 549 582) | 3 206 |
| | <u>1 150 923</u> | <u>28 401 865</u> | <u>(29 549 582)</u> | <u>3 206</u> |

| | 31.12.2018 | За 2019 год | | 31.12.2019 |
|------------------------------|------------|-------------------|--------------------|------------------|
| | | Выдано | Погашено | |
| Краткосрочные займы | - | 11 026 336 | (9 875 413) | 1 150 923 |
| Другие связанные предприятия | - | 11 026 336 | (9 875 413) | 1 150 923 |
| | - | <u>11 026 336</u> | <u>(9 875 413)</u> | <u>1 150 923</u> |

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 | (941 005) | (53 250 972) | 53 264 005 | (927 972) |
| Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними | (464) | (21 945) | 20 617 | (1 792) |
| Другие связанные предприятия | (62 219) | (2 820 018) | 2 780 957 | (101 280) |
| | <u>(1 003 688)</u> | <u>(56 092 935)</u> | <u>56 065 579</u> | <u>(1 031 044)</u> |
| Продажи | | | | |
| Основные хозяйственные общества | 12 194 | 213 203 | (209 828) | 15 569 |
| Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними | 3 407 | 12 548 | (15 955) | - |
| Другие связанные предприятия | 110 759 | 2 092 791 | (2 108 258) | 95 292 |
| | <u>126 360</u> | <u>2 318 542</u> | <u>(2 334 041)</u> | <u>110 861</u> |

| | Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2018 | За 2019 год | | Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2019 |
|--|---|---------------------|--------------------|---|
| | | Начислено | Погашено | |
| Закупки | | | | |
| Основные хозяйственные общества | (1 063 415) | (51 660 029) | 51 782 439 | (941 005) |
| Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними | - | (464) | - | (464) |
| Совместные предприятия | (37 423) | (1 816 971) | 1 792 175 | (62 219) |
| Другие связанные предприятия | <u>(1 100 838)</u> | <u>(53 477 464)</u> | <u>53 574 614</u> | <u>(1 003 688)</u> |
| Продажи | | | | |
| Основные хозяйственные общества | 9 775 | 210 191 | (207 772) | 12 194 |
| Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними | - | 3 407 | - | 3 407 |
| Другие связанные предприятия | 122 894 | 2 671 194 | (2 683 329) | 110 759 |
| | <u>132 669</u> | <u>2 881 386</u> | <u>(2 891 102)</u> | <u>126 360</u> |

Прочие расчеты со связанными сторонами

| | 31.12.2019 | За 2020 год | | 31.12.2020 |
|--|-----------------|--------------------|------------------|-----------------|
| | | Начислено | Погашено | |
| Расчёты по получению/(выплате) дивидендов | | | | |
| Основные хозяйственные общества | - | (3 000 000) | 3 000 000 | - |
| Расчёты с участниками КГН | | | | |
| Основные хозяйственные общества | (43 723) | (534 171) | 483 831 | (94 063) |
| Прочие расчеты | | | | |
| Другие связанные предприятия | (12) | 3 811 | (3 693) | 106 |
| | <u>(43 735)</u> | <u>(3 530 360)</u> | <u>3 480 138</u> | <u>(93 957)</u> |
| | 31.12.2018 | За 2019 год | | 31.12.2019 |
| | | Начислено | Погашено | |
| Расчёты с участниками КГН | | | | |
| Основные хозяйственные общества | (18 203) | (441 435) | 415 915 | (43 723) |
| Прочие расчеты | | | | |
| Основные хозяйственные общества | 26 | 1 398 | (1 424) | - |
| Другие связанные предприятия | - | 1 350 | (1 362) | (12) |
| | <u>(18 177)</u> | <u>(438 687)</u> | <u>413 129</u> | <u>(43 735)</u> |

Обеспечение обязательств

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|
| Полученные | | | |
| Банковские гарантии | 1 112 002 | 1 417 099 | 687 398 |
| | <u>1 112 002</u> | <u>1 417 099</u> | <u>687 398</u> |
| Выданные | | | |
| Залог | 136 997 | 152 219 | - |
| | <u>136 997</u> | <u>152 219</u> | <u>-</u> |

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, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала, составил 67 млн. рублей (в 2019 году: 60 млн. рублей).

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

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.

4. Специальные пояснения

4. 1. 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 01.10.2011 г., по доверенности, № 35 АА 1408279 от 16.05.2019 г.

" 18 " февраля 2021 г.

