

Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**Акционерного общества**  
**«Северский трубный завод»**  
за 2021 год

*Март 2022 г.*

**Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Акционерного общества «Северский трубный завод»**

---

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Северский трубный завод» за 2021 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционерам, Совету директоров  
Акционерного общества  
«Северский трубный завод»

### **Мнение**

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Северский трубный завод» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., отчета о финансовых результатах за 2021 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Ответственность руководства и совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

### **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;



Совершенство бизнеса,  
улучшаем мир

- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с советом директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Е.Е. Злоказова,  
действующая от имени ООО «Эрнст энд Янг»  
на основании доверенности от 1 марта 2022 г.,  
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение  
(ОРНЗ 21906100045)

5 марта 2022 г.

#### **Сведения об аудиторе**

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»  
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.  
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.  
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

#### **Сведения об аудируемом лице**

Наименование: Акционерное общество «Северский трубный завод»  
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 26 ноября 1992 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1026601606118.  
Местонахождение: 623388, Россия, г. Полевской, ул. Вершинина, д. 7.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 21 г.

Организация <u>Акционерное общество "Северский трубный завод"</u>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0710001	31	12
Вид экономической деятельности <u>производство стальных труб, полых профилей и фитингов</u>	по ОКВЭД 2	00186625	2021	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>акционерное общество/ частная собственность</u>	по ОКФС/ОКФД	6626002291		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	24.20	12267	16
Местонахождение (адрес) <u>623388 г. Полевской ул. Вершинина 7 Свердловская обл.</u>			384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/ ООО "Эрнст энд Янг"  
фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/ индивидуального аудитора	ИНН	7709383532
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	32 616 980	32 181 884	32 791 585
5	в том числе: незавершенное строительство	1151	1 353 430	1 274 241	6 083 625
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
6	Финансовые вложения	1170	238 662	245 024	253 485
19	Отложенные налоговые активы	1180	1 063 059	942 810	828 985
10	Прочие внеоборотные активы	1190	250 904	128 120	106 304
10	в том числе: дебиторская задолженность, погашаемая более чем через 12 мес.	1191	154	154	156
10	авансы, направленные на приобретение внеоборотных активов	1192	189 457	118 051	57 419
	<b>Итого по разделу I</b>	1100	34 169 605	33 497 838	33 980 359
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
7	Запасы	1210	10 747 147	7 428 476	7 606 763
7	в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	6 109 608	4 577 982	4 369 337
7	затраты в незавершенном производстве	1212	4 470 679	2 711 353	3 094 358
7	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	17 728	17 728	17 728
7	товары отгруженные	1214	102 717	66 845	22 669
7	расходы будущих периодов	1215	46 415	54 568	102 671
7	прочие запасы и затраты	1216	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 089	10 296	252 597
8	Дебиторская задолженность	1230	14 642 505	13 259 784	10 521 418
8	в том числе: покупатели и заказчики	1231	12 885 267	11 953 627	9 987 263
6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 131	4 545	4 748
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	61 742	148 780	111 357
10	Прочие оборотные активы	1260	7 730	7 816	8 071
	в том числе: долгосрочные активы к продаже	1261	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	1200	25 467 344	20 859 697	18 504 954
	<b>БАЛАНС</b>	1600	59 636 949	54 357 535	52 485 313

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	721 937	721 937	721 937
11	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(5 229)	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	219 663	222 348	224 011
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	219 390	219 390	187 979
	Резервный капитал	1360	36 096	36 096	36 096
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 243 984	5 620 301	7 756 824
	<b>Итого по разделу III</b>	1300	9 441 070	6 814 843	8 926 847
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
12	Заемные средства	1410	12 000 000	2 020 177	17 620 327
19	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 582 006	1 315 441	1 164 044
13	Оценочные обязательства	1430	1 517 266	-	-
15	Прочие обязательства	1450	56 089	-	-
	в том числе: кредиторская задолженность, погашаемая более чем через 12 месяцев	1451	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	1400	15 155 361	3 335 618	18 784 371
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
12	Заемные средства	1510	8 625 570	24 717 640	8 951 789
15	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	25 806 448	18 978 073	15 389 669
15	поставщики и подрядчики	1521	22 375 263	17 177 146	13 618 829
15	задолженность перед персоналом организации	1522	175 620	154 224	163 724
15	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	102 024	78 066	83 775
	задолженность по налогам и сборам	1524	2 085 635	1 380 239	1 399 587
15	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1525	306	356	514
15	прочие кредиторы	1526	1 067 600	188 042	123 240
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
13	Оценочные обязательства	1540	512 027	431 374	432 637
15	Прочие обязательства	1550	96 473	79 987	-
	<b>Итого по разделу V</b>	1500	35 040 518	44 207 074	24 774 095
	<b>БАЛАНС</b>	1700	59 636 949	54 357 535	52 485 313

	Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
27	Обеспечения обязательств и платежей полученные	1800	61 650	52 535	78 812
27	Обеспечения обязательств и платежей выданные	1900	175 387 040	114 721 534	106 577 208

Руководитель



Д.В. Марков

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 05 » марта 20 22 г.

доверенности  
№СТ-103 от  
01.07.2021

(подпись)

Г.А.Гареева

(расшифровка подписи)

## Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 21 г.

Организация **Акционерное общество "Северский трубный завод"** Форма по ОКУД  
 Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО **00186625** Дата (число, месяц, год)  
 Вид экономической деятельности **производство стальных труб, полых профилей и фитингов** по ОКВЭД 2 **24.20** по ОКПО **ИНН**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности **акционерные общества / частная собственность** по ОКПФ/ОКФС **12267** по ОКЕИ **16**  
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ **384**  
 Местонахождение (адрес) **623388, г. Полевской ул. Вершинина 7 Свердловская обл.**

Коды		
0710002		
31	12	2021
00186625		
6626002291		
24.20		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь	
			20 21 г.	20 20 г.
1	2	3	4	5
16	Выручка	2110	70 139 472	50 306 577
16	Себестоимость продаж	2120	(61 347 610)	(43 224 120)
16	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 791 862	7 082 457
16	Коммерческие расходы	2210	(2 383 157)	(1 966 964)
16	Управленческие расходы	2220	(2 133 016)	(1 925 364)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>4 275 689</b>	<b>3 190 129</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	36 259	59 115
	Проценты к получению	2320	3 220	4 087
	Проценты к уплате	2330	(1 855 547)	(1 785 326)
17	Прочие доходы	2340	2 466 250	996 324
17	Прочие расходы	2350	(1 587 552)	(2 499 050)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>3 338 319</b>	<b>(34 721)</b>
19	Налог на прибыль	2410	(761 002)	(37 572)
19	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(614 688)	-
19	отложенный налог на прибыль	2412	(146 315)	(37 572)
	Прочее, в том числе	2460	43 681	6 660
	Корректировка налога на прибыль за прошлые периоды	2461	48 958	14 344
	иные обязательные платежи (штрафы, пени за нарушение налогового законодательства)	2462	(564)	-
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>2 620 998</b>	<b>(65 633)</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь	
			20 21 г.	20 20 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	<b>2500</b>	<b>2 620 998</b>	<b>(65 633)</b>
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
20	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	54,46	(1,36)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	2920	215 359	(1 183 186)
	Отчисления в оценочные резервы	2930	735 978	(34 498)

Руководитель **В. Марков**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Представитель по доверенности №СТ-103 от 01.07.2021

**Г.А.Гареева**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

« 05 »





Отчет об изменениях капитала  
за 20 21 г.

Организация Акционерное общество "Северский трубный завод"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности производство стальных труб, полых профилей и фитингов  
 Организационно-правовая форма / форма собственности акционерные общества/частная собственность  
 Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 ОКOPФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	2021
00186625		
6626002291		
24.20		
12247	16	
394		

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3100	721 937	-	411 990	36 096	7 756 824	8 926 847
<u>За 20 20 г.</u>							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	76 714	-	-	3 737	80 451
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
дивиденды, неостребованные акционерами	3216	x	x	x	x	3 737	3 737
продажа собственных акций	3218	x	76 714	x	x	-	76 714
Уменьшение капитала — всего:	3220	-	(81 943)	-	-	(2 141 923)	(2 223 866)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(65 633)	(65 633)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(2 076 290)	(2 076 290)
выкуп собственных акций	3228	x	(81 943)	x	x	-	(81 943)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	29 748	-	1 663	31 411
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.		721 937	(5 229)	441 738	36 096	5 620 301	6 814 843
<u>За 20 21 г.</u>							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	51 122	-	-	2 620 998	2 672 120
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 620 998	2 620 998
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
дивиденды, неостребованные акционерами	3317	x	x	x	x	-	-
продажа собственных акций	3318	x	51 122	x	x	-	51 122
Уменьшение капитала — всего:	3320	-	(45 893)	-	-	-	(45 893)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
выкуп собственных акций	3328	x	(45 893)	x	x	-	(45 893)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(2 685)	-	2 685	x
Изменения резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3300	721 937	0	439 053	36 096	8 243 984	9 441 070

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Форма 0710003 с. 2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	Изменение капитала за 20 19 г.		На 31 декабря 20 20 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал — всего					
до корректировок	3400	8 926 847	(2 112 004)	-	6 814 843
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	8 926 847	(2 112 004)	-	6 814 843
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	7 756 824	(2 136 523)	-	5 620 301
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	7 756 824	(2 136 523)	-	5 620 301
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
1. до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-
2. до корректировок	3403	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	-	-	-	-
3. до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	9 441 070	6 814 843	8 926 847

Руководитель \_\_\_\_\_ В. Марков  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Г. А. Гареева  
(подпись) (расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств  
за январь-декабрь 20 21 г.

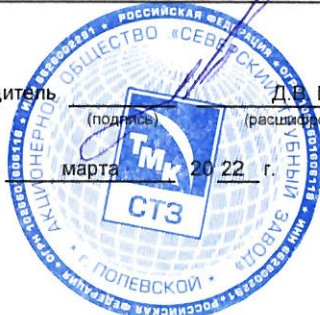
Организация Акционерное общество "Северский трубный завод" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности производство стальных труб, полых профилей и фитингов по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКЕИ  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 623388, Полевской г., Вершинина ул., д. 7, Свердловская обл.

Коды		
0710005		
31	12	2021
186625		
6626002291		
24.20		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 <u>21</u> г.	За январь-декабрь 20 <u>20</u> г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления — всего	4110	71 991 835	50 686 077
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	68 838 462	39 891 526
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	52 821	44 513
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	4114	1 130 414	8 711 039
от валютно-обменных операций	4115	-	-
возврат налогов, сборов из внебюджетных фондов	4116	56 730	63 390
прочие поступления	4119	1 913 408	1 975 609
Платежи — всего	4120	(65 357 085)	(45 684 836)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(47 666 901)	(26 909 666)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 389 027)	(3 136 732)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 895 265)	(1 754 042)
налога на прибыль организаций	4124	(404 577)	(166 200)
по налогам, сборам во внебюджетные фонды	4125	(2 094 753)	(1 821 053)
авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	4126	(9 634 160)	(11 713 111)
по валютно-обменным операциям	4127	(11 473)	(10 272)
прочие платежи	4129	(260 929)	(173 760)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 634 750	5 001 241

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь	
		20 21 г.	20 20 г.
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления — всего	4210	1 198 582	66 522
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	812	2 344
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 000 000	8 662
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	197 770	55 516
прочие поступления	4219	-	-
Платежи — всего	4220	(1 973 092)	(2 212 546)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 973 092)	(2 212 030)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(366)
прочие платежи	4229	-	(150)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(774 510)	(2 146 024)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления — всего	4310	16 800 000	335 830
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	16 800 000	227 580
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.)	4314	-	-
от продажи собственных акций	4315	-	108 250
прочие поступления	4319	-	-
Платежи — всего	4320	(22 747 760)	(3 153 624)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(31 116)	(79 646)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(2 068 520)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(22 714 712)	(1 003 287)
прочие платежи	4329	(1 932)	(2 171)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 947 760)	(2 817 794)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(87 520)</b>	<b>37 423</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>148 780</b>	<b>111 357</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>61 742</b>	<b>148 780</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	482	-

Руководитель



Д.С. Марков

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 05 » марта 20 22 г.

Представитель по доверенности №СТ-103 от 01.07.2021

(подпись)

Г.А.Гареева

(расшифровка подписи)

**Пояснения**  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год  
Акционерного общества  
«Северский трубный завод»

## Оглавление

Раздел 1. Общая информация .....	15
Раздел 2. Краткое описание основных положений учетной политики .....	16
Раздел 3. Изменение сравнительных показателей .....	26
Раздел 4. Нематериальные активы.....	27
Раздел 5. Основные средства.....	28
Раздел 6. Финансовые вложения .....	31
Раздел 7. Запасы.....	33
Раздел 8. Дебиторская задолженность.....	34
Раздел 9. Денежные средства и их эквиваленты.....	36
Раздел 10. Прочие активы .....	36
Раздел 11. Уставный капитал .....	37
Раздел 12. Заемные средства .....	37
Раздел 13. Оценочные обязательства .....	39
Раздел 14. Кредиторская задолженность .....	40
Раздел 15. Прочие обязательства.....	41
Раздел 16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	42
Раздел 17. Прочие доходы и расходы.....	43
Раздел 18. Изменение оценочных значений .....	44
Раздел 19. Расчет по налогу на прибыль.....	45
Раздел 20. Прибыль на одну акцию .....	46
Раздел 21. Связанные стороны.....	46
Раздел 22. Информация о рисках хозяйственной деятельности .....	53
Раздел 23. Условные обязательства и условные активы .....	57
Раздел 24. События, произошедшие после 31 декабря 2021 года .....	58
Раздел 25. Информация по прекращаемой деятельности .....	58
Раздел 26. Экологическая деятельность .....	58
Раздел 27. Информация по забалансовым счетам.....	58
Раздел 28. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год.....	59

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Северский трубный завод» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## **Раздел 1. Общая информация**

### **1.1. Общие сведения о предприятии.**

Акционерное общество «Северский трубный завод» (далее - Общество) зарегистрировано ОМССН УГР СПД МУ «Город Полевской» 26.11.1992 г., свидетельство о государственной регистрации №262 серия ПИ 11, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц, зарегистрированном до 01.07.2002 г., о чем выдано Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, серия 66 № 000425336 от 02.08.2002 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1026601606118.

Юридический адрес Общества: 623388, Российская Федерация, Свердловская область, г. Полевской, ул. Вершинина, 7.

### **1.2. Состав и компетенция органов управления.**

Органами управления Обществом в 2021 г. являлись общее собрание акционеров, совет директоров, единоличный исполнительный орган.

Порядок формирования, компетенция, полномочия и иные вопросы, связанные с деятельностью органов управления, определяются Уставом Общества.

Полномочия единоличного исполнительного органа были переданы Управляющей компании Публичному акционерному обществу «Трубная Металлургическая Компания» на основании договора № У-2-06 от 28.12.2005 г. Место нахождения Управляющей компании: Россия, 105062, г. Москва, ул. Покровка, д.40, стр. 2А. Единоличный исполнительный орган управляющей организации – Генеральный директор Корытько Игорь Валерьевич.

За 2021 г. вознаграждение Управляющей компании составило 972 000 тыс. рублей, в т.ч. НДС 162 000 тыс. рублей (2020 г.: 1 008 000 тыс. рублей, в т.ч. НДС 168 000 тыс. рублей).

Состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

<b>ФИО</b>	<b>Организация</b>	<b>Должность</b>
<b>Председатель Совета директоров:</b>		
Зимин Андрей Анатольевич	ПАО «ТМК»	Заместитель Генерального директора по правовым вопросам
<b>Члены Совета директоров:</b>		
Зуев Михаил Васильевич	ПАО «ТМК»	Управляющий директор АО «СТЗ»
Корытько Игорь Валерьевич	ПАО «ТМК»	Генеральный директор
Николаева Ольга Сергеевна	ПАО «ТМК»	Директор дирекции по корпоративным и имущественным правоотношениям

Петросян Тигран Ишханович	ПАО «ТМК»	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам
Позолотина Елена Ивановна	ПАО «ТМК»	Заместитель Генерального директора по управлению персоналом - Директор Корпоративного университета ТМК2U
Попков Вячеслав Вячеславович	ПАО «ТМК»	Первый Заместитель Генерального директора -Главный инженер (блок производства и научно-технического развития)

Вознаграждение лицам, входящим в состав Совета директоров, в 2021 г., 2020 г. не начислялось и не выплачивалось.

Оперативное руководство текущей производственно-хозяйственной деятельностью Общества в 2021 году осуществлял Управляющий директор – Зуев М.В. до 10.02.2022 г. , с 11.02.2022 г. Марков Д.В.

### ***1.3. Среднегодовая численность.***

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила - 5 798 человек.

### ***1.4. Виды деятельности, осуществляемые Обществом.***

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

основная деятельность:

- производство и реализация продукции производственного назначения (трубы всех видов), товаров народного потребления и оказание услуг промышленного характера;

прочая деятельность:

- разработка новых технологий;
- капитальное строительство и реконструкция, капитальный и текущий ремонт производственных и непроизводственных объектов;
- финансово-инвестиционная деятельность;
- внешнеэкономическая деятельность.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) «05» марта 2022г.

## **Раздел 2. Краткое описание основных положений учетной политики**

### ***2.1. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.***

Бухгалтерский учет в 2021 году Общество вело в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», стандартов МСФО, а также действующих положений по бухгалтерскому учету.

### ***2.2. Неопределенность оценок.***

Исходя из используемых оценочных суждений и допущений в отношении будущих событий,



Общество формирует и отражает в отчетности следующие резервы:

- оценочные резервы:
  - резервы под обесценение финансовых вложений,
  - резерв по сомнительным долгам,
  - резерв под снижение стоимости материальных ценностей,
- резервы в связи с возникновением оценочных обязательств:
  - резерв на оплату отпусков и компенсации за неиспользованные отпуска при увольнении,
  - резерв по выплатам работникам, предусмотренным коллективным договором и/или другими локальными актами по предприятию.

### **2.3. Основные средства.**

В соответствии с пунктами 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисленные до принятия к учету объекта основных средств, являющегося инвестиционным активом, проценты по заемным (кредитным) средствам, дополнительные расходы по займам (кредитам), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением этого объекта, а также расходы по оплате других работ (услуг), связанных с приобретением, сооружением или изготовлением этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость. Ввозные таможенные пошлины и сборы включаются в первоначальную стоимость основных средств.

В соответствии с пунктом 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей);
- при невозможности установить стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, стоимость основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется стоимостью полученной продукции (товаров). Стоимость продукции (товаров) полученной устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации (в соответствии с ПБУ 6/01), которая определяется линейным способом: исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации (по сроку полезного использования объекта).

В соответствии с пунктом 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От	До
Здания и сооружения	5	100
Машины и оборудование	2	30
Транспортные средства	5	32
Другие группы	2	25

Срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока использования данного объекта, который определяется на основании распоряжения руководителя или комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию (с учетом положений «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»).

Срок полезного использования объектов основных средств, бывших в употреблении, определяется с учетом документально подтвержденного количества лет (месяцев) эксплуатации объекта предыдущим собственником.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01). Общество не переоценивает основные средства на регулярной основе. Переоценка, признанная в предыдущие периоды, списывается на нераспределенную прибыль Общества при выбытии соответствующих основных средств.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, безвозмездного пользования, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

#### ***2.4. Нематериальные активы (НМА).***

В соответствии с пунктами 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Срок полезного использования (СПИ) для НМА устанавливается на основании правоустанавливающих и иных документов, в т.ч. первичных документов, договоров, бизнес-планов, инвестиционных проектов, расчетов, выполняемых специалистами, осуществляющими правовую охрану и контроль над активами. Если из документов установить СПИ невозможно, срок полезного использования такого актива считается неопределенным. Установленный СПИ ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

СПИ подлежит изменению в случае существенного (более, чем на 12 месяцев) изменения периода предполагаемого использования, получения результата.

В случае изменения СПИ ранее начисленная по НМА сумма амортизации не корректируется.

По НМА с неопределенным сроком службы амортизация не начисляется.

По НМА с определенным сроком службы способ начисления амортизации устанавливается в отношении каждого отдельно взятого объекта.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Способ начисления амортизации НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования (лет)	
	От	До
Товарный знак	2	10

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. Стоимость последних, в свою очередь, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

### ***2.5. Материально-производственные запасы.***

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяются общие положения ФСБУ 5/2019 "Запасы", не используется право признания таких запасов в составе расходов того периода, в котором они были приобретены.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

## **2.6. Дебиторская задолженность.**

Для целей бухгалтерского учета Обществом создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с методическими рекомендациями, утвержденными в Обществе.

Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам.

## **2.7. Доходы.**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, Приказ № 32н от 06.05.1999 г.).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Доходы в виде процентов по ценным бумагам начисляются равномерно на финансовые результаты в соответствии с условиями договоров и условиями выпуска ценных бумаг.

Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе прочих доходов.

Доходы в виде дивидендов признаются единовременно на дату принятия решения общим собранием акционеров.

## **2.8. Расходы.**

Формирование себестоимости продукции:

Учет затрат основного производства производится:

- на счете 20 «Основное производство» по видам деятельности;
- на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» попередельным (полуфабрикатным) методом учета. Учет расходов, отражаемых на счетах 20, 21, в течение периода ведется по учетным ценам, в конце месяца производится корректировка до фактической себестоимости.

Учет общецеховых затрат основного производства производится на счете учета затрат 24. В конце периода происходит распределение расходов со счета 24 на счет 20 пропорционально объемам производства в приведенных тоннах по каждому переделу.

Учет общепроизводственных расходов производится на счете учета затрат 25. В конце периода происходит распределение расходов со счета 25 между основными производственными цехами пропорционально объему (в приведенных тоннах) выпущенной продукции, включая полуфабрикаты.

Учет затрат вспомогательных производств производится на счете 23 «Вспомогательные производства». Услуги, оказанные на сторону и цехам основного и вспомогательного производства, учитываются по фактической себестоимости.

По окончании отчетного периода управленческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме.

Расходы на продажу (в том числе транспортные расходы и расходы по упаковке, возникшие в ходе отгрузки в адрес покупателя) списываются прямым методом в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет «Коммерческие расходы») по соответствующему виду продаж в период их признания. Расходы, которые невозможно однозначно отнести к какому-либо виду продажи, распределяются пропорционально себестоимости реализованной продукции.

## ***2.9. Учет расходов по займам и кредитам.***

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №107н, основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев). Полученные кредиты и займы отражаются в составе долгосрочной или краткосрочной задолженности исходя из условий договора: заключенные на срок не более 12 месяцев – краткосрочная задолженность; на срок более 12 месяцев – долгосрочная задолженность. На каждую отчетную дату по долгосрочным обязательствам выделяется текущая часть, которая представляет собой сумму, подлежащую уплате в течение предстоящих 12-ти месяцев от даты отчетности (проценты и сумма основного долга к погашению). Такая сумма переносится из долгосрочной части в краткосрочную.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются равномерно расходами того периода, в котором они произведены. Согласно ПБУ 15/08, в случае получения заемных средств на цели приобретения (строительства) инвестиционных активов, сумма процентов подлежит включению в стоимость этих активов до момента принятия инвестиционного актива на учет в качестве объекта основных средств, нематериального актива или иного внеоборотного актива.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) учитываются равномерно в течение срока действия договора в составе прочих расходов.

В соответствии с п. 7 ПБУ 15/2008 дополнительные расходы по займам (кредитам), направленным на приобретение, сооружение и (или) создание инвестиционного актива подлежат включению в его стоимость до момента принятия инвестиционного актива на учет в качестве объекта основных средств, нематериального актива или иного внеоборотного актива.

В случае, если дополнительные расходы произведены до начала действия договора займа или в период действия договора займа, но оплачиваются одним или несколькими платежами, то указанные расходы относятся к расходам будущих периодов и признаются равномерно.

В случае досрочного полного или частичного погашения займа (кредита) соответствующая часть скапитализированных дополнительных расходов по займам (кредитам) включается в расходы пропорционально сумме погашенного кредита (займа).

## ***2.10. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.***

### Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011, МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»).

В частности, Общество к денежным эквивалентам относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (например, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и имеющие установленную дату погашения; высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до 3-х месяцев).

### Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) по валютно - обменным операциям;
- в) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

## ***2.11. Расходы будущих периодов.***

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов

данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Расходы будущих периодов».

### **2.12. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Общество производит переоценку активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но которые подлежат оплате в рублях («условные единицы»), по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ или по согласованным сторонами курсам на даты совершения операции, а также на отчетные даты. Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы и другие активы, после принятия их к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса не производится.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсовая разница, связанная с формированием уставного (складочного) капитала Общества, подлежит отнесению на его добавочный капитал.

Результат (прибыль/убыток) по переоценке активов и (или) обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в т.ч. подлежащих оплате в рублях, а также по операциям от продажи и покупки валюты в отчете о финансовых результатах отражается свернуто по строке "Прочие доходы " либо по строке "Прочие расходы".

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

Доллар США 74,2926 рублей;

Евро 84,0695 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

Доллар США 73,8757 рублей;

Евро 90,6824 рублей.

### **2.13. Изменения в учетной политике.**

Об изменениях учетной политики на 2021 год по сравнению с 2020 годом см. раздел 3 «Изменение сравнительных показателей».

Общество внесло следующие существенные изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом:

<b>№ п/п</b>	<b>Раздел учетной политики</b>	<b>Изменения на 2022 год</b>	<b>Причина изменений</b>
1.	Порядок начисления амортизации основных средств	Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается в период временного прекращения использования основных средств. Амортизация за период временного	Вступление в силу ФСБУ 6/2020

		приостановления отражается в качестве расходов в период возникновения (не распределяется на каждую единицу продукции) и отражается в отчетности по строке "Себестоимость продаж", "Коммерческие расходы", "Управленческие расходы" или "Прочие расходы" с учетом назначения использования объекта в период эксплуатации.	
2.	Имущество, полученное по договорам аренды (лизинга)	<p>Права пользования, возникающие на основании договора аренды (лизинга), отражаются в составе основных средств с одновременным признанием обязательства по аренде (независимо от того, на чьем балансе в соответствии с условиями договора учитывается передаваемое имущество).</p> <p>В бухгалтерском балансе такие активы представляются вместе с собственными основными средствами без выделения отдельной статьи.</p> <p>Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования устанавливается исходя из срока аренды или срока использования объекта (при наличии намерений по выкупу объекта по окончании срока аренды).</p> <p>Обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.</p> <p>В бухгалтерском балансе обязательства по аренде представляются в составе строки "Прочие обязательства".</p> <p>Предметы аренды не признаются в качестве права пользования активом (не признается и обязательство по аренде) в любом из следующих случаев:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;</li> <li>- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть</li> </ul>	Вступление в силу ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (с учетом п. 7, 7.1 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", МСФО (IFRS) 16 "Аренда")



		<p>стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 5000 долларов США в рублевом эквиваленте на дату предоставления предмета аренды и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов, с учетом положений п. 12 ФСБУ 25/2018.</p> <p>Начисление процентов по договорам аренды (лизинга) производится ежемесячно.</p> <p>Применительно к договору, который в целом является договором аренды или отдельные компоненты которого являются договором аренды, Общество учитывает каждый компонент аренды в рамках договора в качестве аренды отдельно от компонентов договора, не являющихся арендой. Упрощение практического характера, предусмотренное п. 15 МСФО (IFRS) 16, не применяется.</p> <p>По эпизодам переоценки и модификации договоров аренды Общество применяет положения МСФО (IFRS) 16.</p>	
3.	Отражение в отчетности операций от выбытия основных средств, капитальных вложений, запасов	<p>Прибыль или убыток, возникающие в результате прекращения признания объекта основных средств или капитальных вложений, определяется свернуто и признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект. Свернутый результат определяется отдельно по операциям:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- реализации основных средств;</li> <li>- реализации капитальных вложений;</li> <li>- прочего выбытия основных средств, капитальных вложений;</li> <li>- прочего выбытия ТМЦ.</li> </ul>	Вступление в силу ФСБУ 6/2020, 26/2020

4.	Отражение в отчетности операций по созданию и восстановлению резервов	в операциях о создании и восстановлении резерва под обесценение финансовых вложений в отчете о финансовых результатах отражается свернуто по строке "Прочие доходы" либо по строке "Прочие расходы". Результат по операциям создания/восстановления резерва под снижение стоимости запасов отражается в соответствии с "Методическими рекомендациями по формированию резерва под снижение стоимости запасов".	П. 10 ПБУ 1/2008 (применение нового способа ведения бухгалтерского учета, предполагающего более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности в отчетности организации)
----	---	--	---

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, на дату подписания данной отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

### Раздел 3. Изменение сравнительных показателей

С 2021 года вступил в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество в соответствии с п. 47 указанного стандарта выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики.

Изменения во входящей отчетности обусловлены следующими факторами:

Актив	Код строки	На 31.12.2020	На 01.01.2021	Разница	Пояснение
Основные средства	1150	32 179 664	32 181 884	2 220	Спецодежда со сроком полезного использования более 12 месяцев независимо от стоимости отражена в отчетности за 2021 год в составе основных средств в связи с изменением учетной политики.
Итого по разделу I	1100	33 495 618	33 497 838	2 220	
Запасы	1210	7 430 696	7 428 476	(2 220)	
В том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	4 580 202	4 577 982	(2 220)	
Итого по разделу II	1200	20 861 917	20 859 697	(2 220)	

Наименование показателя	Код строки	2020 до изменений	2020 после изменений	Разница	Пояснение
Себестоимость продаж	2120	(43 279 852)	(43 224 120)	55 732	Изменения в учетной политике в части отражения резерва под обесценение запасов
Прочие доходы	2340	1 071 719	996 324	(75 395)	
Прочие расходы	2350	(2 518 713)	(2 499 050)	19 663	

#### Раздел 4. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	50	(50)	-	-	-	-	-	50	(50)
	5110	за 2020 г.	50	(50)	-	-	-	-	-	50	(50)
Товарные знаки	5101	за 2021 г.	50	(50)	-	-	-	-	-	50	(50)
	5111	за 2020 г.	50	(50)	-	-	-	-	-	50	(50)

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью на 31 декабря представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	2021 г.	2020 г.	2019 г.
<b>Всего</b>	<b>5130</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
в том числе: товарные знаки	5131	50	50	50

Первоначальная стоимость нематериальных активов на 31 декабря, созданных самим Обществом, представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	2021 г.	2020 г.	2019 г.
<b>Всего</b>	<b>5120</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
в том числе: товарные знаки	5121	50	50	50

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества отсутствовали расходы по операциям приобретения нематериальных активов.

По состоянию на 31 декабря 2021 года (на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года) у Общества отсутствуют объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

## Раздел 5. Основные средства

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующей накопленной амортизации представлено в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	50 280 554	(19 372 911)	3 192 905	(546 637)	542 965	(2 833 326)	-	-	52 926 822	(21 663 272)
	5210	за 2020 г.	43 783 265	(17 075 305)	7 025 350	(528 061)	508 525	(2 806 131)	-	-	50 280 554	(19 372 911)
в том числе: Земля	5201	за 2021 г.	75 719	-	-	-	-	-	-	-	75 719	-
	5211	за 2020 г.	75 719	-	-	-	-	-	-	-	75 719	-
Здания и сооружения	5202	за 2021 г.	18 019 950	(3 052 399)	1 859 231	(5 409)	5 409	(339 461)	-	-	19 873 772	(3 386 451)
	5212	за 2020 г.	15 033 033	(2 732 979)	2 991 214	(4 297)	3 855	(323 275)	-	-	18 019 950	(3 052 399)
Машины и оборудование	5203	за 2021 г.	31 647 873	(16 035 251)	1 312 886	(539 605)	536 422	(2 456 309)	-	-	32 421 154	(17 955 138)
	5213	за 2020 г.	28 146 653	(14 093 785)	4 024 288	(523 068)	504 055	(2 445 521)	-	-	31 647 873	(16 035 251)
Транспорт	5204	за 2021 г.	41 107	(39 471)	5 270	(242)	242	(847)	-	-	46 135	(40 076)
	5214	за 2020 г.	41 296	(39 166)	-	(189)	189	(494)	-	-	41 107	(39 471)
Другие группы	5205	за 2021 г.	495 905	(245 790)	15 518	(1 381)	892	(36 709)	-	-	510 042	(281 607)
	5215	за 2020 г.	486 564	(209 375)	9 848	(507)	426	(36 841)	-	-	495 905	(245 790)

По состоянию на 31 декабря 2021 г. первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 5 865 235 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г.: 5 395 681 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г.: 4 602 124 тыс. руб.).

Основные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. не заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам.

В 2021 г. затраты по кредитам и займам были капитализированы в течение года и составили - 543 тыс. руб. (в 2020 г.: 25 тыс. руб., в 2019 г.: 12 тыс. руб.).

Основные средства включают объекты, которые не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Земельные участки	75 719	75 719	75 719
<b>Итого</b>	<b>75 719</b>	<b>75 719</b>	<b>75 719</b>

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств), представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	2021 г.	2020 г.
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего</b>	<b>5260</b>	<b>547 561</b>	<b>2 566 183</b>
В том числе:			
Здания и сооружения	5261	320 886	2 180 037
Машины и оборудование	5262	226 672	386 146
Прочие	5264	3	-
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:</b>	<b>5270</b>	<b>(1 444)</b>	<b>(1 238)</b>
Машины и оборудование	5272	(1 444)	(1 238)

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	1 274 241	3 275 194	(882)	(3 195 124)	1 353 430
	5250	за 2020 г.	6 083 625	2 213 746	-	(7 023 130)	1 274 241

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
в том числе: Незавершенное кап.строительство	5241	за 2021 г.	699 495	1 180 571	(874)	(969 091)	910 101
	5251	за 2020 г.	5 110 732	1 813 283	-	(6 224 520)	699 495
Приобретение основных средств, не требующих монтажа	5242	за 2021 г.	-	2 226 033	-	(2 226 033)	-
	5252	за 2020 г.	-	798 610	-	(798 610)	-
Приобретение основных средств, требующих монтажа, оборудование к установке	5243	за 2021 г.	166 304	46 156	(8)	-	212 452
	5253	за 2020 г.	560 401	(394 097)	-	-	166 304
Материалы для инвест.проектов	5244	за 2021 г.	26 197	(5 921)	-	-	20 277
	5254	за 2020 г.	40 017	(13 820)	-	-	26 197
Основные средства в пути	5245	за 2021 г.	382 245	(171 645)	-	-	210 600
	5255	за 2020 г.	372 475	9 770	-	-	382 245

Иное использование основных средств на 31 декабря представлено в таблице по балансовой стоимости:

Наименование показателя	Код	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	246 716	256 328	270 237
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	215 107	231 368	230 558
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	26 486	26 992	14 903
Иное использование основных средств (залог)	5286	-	-	-

В 2021 году Общество понесло затраты на приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и подготовку к использованию внеоборотных активов на общую сумму 3 275 194 тыс. рублей, в 2020 году 2 213 746 тыс. рублей. Вложения Общества во внеоборотные активы преимущественно связаны с модернизацией производства, совершенствованием технологий и повышением качества выпускаемой продукции. Источниками вложений во внеоборотные активы являются собственные средства Общества.

## Раздел 6. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило (выдано)	выбыло (погашено)		Курсовая разница	текущей рыночной стоимости, обесценение вкладов в уставный капитал	перевод из долгосрочной части в краткосрочную	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 2021 г.	<b>2 146 111</b>	<b>(1 901 087)</b>	-	<b>(6 362)</b>	-	-	-	-	<b>2 139 749</b>	<b>(1 901 087)</b>
	<b>5311</b>	за 2020 г.	<b>2 154 572</b>	<b>(1 901 087)</b>	<b>111 312</b>	<b>(119 773)</b>	-	-	-	-	<b>2 146 111</b>	<b>(1 901 087)</b>
в том числе: вклады в уставный капитал	5302	за 2021 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	5312	за 2020 г.	103 122	-	4 099	(107 219)	-	-	-	-	2	-
акции	5303	за 2021 г.	103 118	-	-	-	-	-	-	-	103 118	-
	5313	за 2020 г.	-	-	107 213	(4 095)	-	-	-	-	103 118	-
займы выданные	5304	за 2021 г.	2 013 000	(1 901 087)	-	-	-	-	-	-	2 013 000	(1 901 087)
	5314	за 2020 г.	2 013 000	(1 901 087)	-	-	-	-	-	-	2 013 000	(1 901 087)
закладные	5305	за 2021 г.	29 991	-	-	(6 362)	-	-	-	-	23 629	-
	5315	за 2020 г.	38 450	-	-	(8 459)	-	-	-	-	29 991	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 2021 г.	<b>1 004 545</b>	<b>(1 000 000)</b>	<b>4 355</b>	<b>(1 004 769)</b>	<b>1 000 000</b>	-	-	-	<b>4 131</b>	-
	<b>5315</b>	за 2020 г.	<b>1 004 748</b>	<b>(1 000 000)</b>	<b>5 033</b>	<b>(5 236)</b>	-	-	-	-	<b>1 004 545</b>	<b>(1 000 000)</b>
в том числе: займы выданные	5306	за 2021 г.	1 000 000	(1 000 000)	-	(1 000 000)	1 000 000	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	1 000 000	(1 000 000)	-	-	-	-	-	-	1 000 000	(1 000 000)
закладные	5309	за 2021 г.	4 545	-	4 355	(4 769)	-	-	-	-	4 131	-
	5319	за 2020 г.	4 748	-	5 033	(5 236)	-	-	-	-	4 545	-
<b>Финансовых вложений - итого</b>	<b>5300</b>	за 2021 г.	<b>3 150 656</b>	<b>(2 901 087)</b>	<b>4 355</b>	<b>(1 011 131)</b>	<b>1 000 000</b>	-	-	-	<b>2 143 880</b>	<b>(1 901 087)</b>
	<b>5310</b>	за 2020 г.	<b>3 159 320</b>	<b>(2 901 087)</b>	<b>116 345</b>	<b>(125 009)</b>	-	-	-	-	<b>3 150 656</b>	<b>(2 901 087)</b>

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Вид финансового вложения	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	103 120	103 120	103 122
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	111 914	111 914	111 914
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	27 759	34 535	43 197

### Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2021 г. предоставленные займы включали:

Категория займа	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Годовая ставка процентов	Срок окончательно го погашения по договору
Займы, выданные связанным сторонам	-	111 914	9,00%	25.09.2023
Иные займы	-	-		-
<b>Итого предоставленные займы</b>	<b>-</b>	<b>111 914</b>		

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г., 2019 г. Общество не имело предоставленных займов, выраженных в иностранной валюте.

Движение долевых финансовых вложений в 2021 году представляло:

Финансовое вложение	Остаток на 31.12.2020 г.	Поступило	Выбыло/ начислен резерв	Остаток на 31.12.2021 г.
Доля в Общество с ограниченной ответственностью "Полевской Технический Сервис"	2		-	2
Акции Акционерное общество "ТМК-КПВ"	100 336			100 336
Акции Акционерное общество "Уралчермет"	2 782			2 782
<b>ИТОГО</b>	<b>103 120</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>103 120</b>

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г., 2019 г. Обществом операции по депозитным вкладам не осуществлялись.



## Раздел 7. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение запасов	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение запасов
						себестоимость	резерв под обесценение запасов				
<b>Запасы - всего</b>	<b>5400</b>	за 2021 г.	<b>7 442 898</b>	<b>(14 422)</b>	<b>65 531 856</b>	<b>(62 048 390)</b>	<b>14 921</b>	<b>(179 716)</b>	<b>-</b>	<b>10 926 364</b>	<b>(179 217)</b>
<b>в том числе:</b>	<b>5420</b>	за 2020 г.	<b>7 676 917</b>	<b>(70 154)</b>	<b>43 653 847</b>	<b>(43 887 866)</b>	<b>75 396</b>	<b>(19 664)</b>	<b>-</b>	<b>7 442 898</b>	<b>(14 422)</b>
Сырье и материалы	5401	за 2021 г.	4 588 903	(10 921)	52 796 377	(831 685)	2 924	(95 822)	(50 340 168)	6 213 427	(103 819)
	5421	за 2020 г.	4 425 487	(56 150)	31 590 138	(654 971)	63 230	(18 001)	(30 771 751)	4 588 903	(10 921)
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 2021 г.	2 714 854	(3 501)	12 648 748	(137 009)	11 498	(83 395)	(10 680 516)	4 546 077	(75 398)
	5422	за 2020 г.	3 108 362	(14 004)	12 027 037	(127 532)	12 138	(1 635)	(12 293 013)	2 714 854	(3 501)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	17 728	-	1 230	(56 637 454)	499	(499)	56 636 224	17 728	-
	5423	за 2020 г.	17 728	-	1 930	(40 727 955)	28	(28)	40 726 025	17 728	-
Товары отгруженные	5404	за 2021 г.	66 845	-	-	(4 348 588)	-	-	4 384 460	102 717	-
	5424	за 2020 г.	22 669	-	-	(2 294 563)	-	-	2 338 739	66 845	-
Расходы будущих периодов	5405	за 2021 г.	54 568	-	85 501	(93 654)	-	-	-	46 415	-
	5425	за 2020 г.	102 671	-	34 742	(82 845)	-	-	-	54 568	-

По состоянию на 31 декабря 2021 года (31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года) у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

## Раздел 8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		начисление/восстановление/использование резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат и/или за счет резерва по сомнительным долгам		задолженности, учтенной по условиям договора	величины резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего <sup>1</sup>	5501	за 2021 г.	47 990	(47 836)	5 424	-	(53 148)	-	47 836	(112)	-	154	-
	5521	за 2020 г.	47 992	(47 836)	-	-	(2)	-	-	-	-	47 990	(47 836)
Авансы выданные на ТМЦ, работы и услуги	5503	за 2021 г.	-	-	5 424	-	(5 312)	-	-	(112)	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5504	за 2021 г.	47 990	(47 836)	-	-	(47 836)	-	47 836	-	-	154	-
	5524	за 2020 г.	47 992	(47 836)	-	-	(2)	-	-	-	-	47 990	(47 836)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	13 446 363	(186 579)	14 016 398	-	(12 629 912)	(16 776)	12 899	112	-	14 816 185	(173 680)
	5530	за 2020 г.	10 712 026	(190 608)	13 339 937	7 399	(10 583 793)	(29 206)	4 029	-	-	13 446 363	(186 579)
в том числе: Покупатели и заказчики	5511	за 2021 г.	12 105 535	(151 908)	12 970 289	-	(12 004 382)	(16 776)	(17 491)	-	-	13 054 666	(169 399)
	5531	за 2020 г.	10 143 175	(155 912)	12 031 093	-	(10 039 972)	(28 761)	4 004	-	-	12 105 535	(151 908)
Авансы выданные на ТМЦ, работы и услуги	5512	за 2021г	779 673	(375)	347 516	-	(281 290)	-	(3 662)	112	-	846 011	(4 037)
	5532	за 2020 г.	317 249	(375)	773 460	-	(310 766)	(270)	-	-	-	779 673	(375)
Расчеты с бюджетом	5513	за 2021 г.	14 395	-	19	-	(14 395)	-	-	-	-	19	-
	5533	за 2020 г.	7	-	14 395	-	(7)	-	-	-	-	14 395	-
Расчеты с	5514	за 2021 г.	27 185	-	-	-	(27 185)	-	-	-	-	-	-

<sup>1</sup> Суммы по строке 1190 баланса раскрыты в разделе «Прочие активы».

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		начисление/восстановление/использование резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат и/или за счет резерва по сомнительным долгам		задолженности, учтенной по условиям договора	величины резерва по сомнительным долгам		
государственными внебюджетными фондами	5534	за 2020 г.	23 332	-	27 185	-	(23 332)	-	-	-	-	27 185	-
Прочие дебиторы	5515	за 2021 г.	519 575	(34 296)	698 574	-	(388 299)	-	34 052	-	-	829 850	(244)
	5535	за 2020 г.	228 263	(34 321)	493 804	7 399	(209 716)	(175)	25	-	-	519 575	(34 296)
<b>Итого</b>	<b>5500</b>	<b>за 2021 г.</b>	<b>13 494 353</b>	<b>(234 415)</b>	<b>14 021 822</b>	<b>-</b>	<b>(12 683 060)</b>	<b>(16 776)</b>	<b>60 735</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14 816 339</b>	<b>(173 680)</b>
	<b>5520</b>	<b>за 2020 г.</b>	<b>10 760 018</b>	<b>(238 444)</b>	<b>13 339 937</b>	<b>7 399</b>	<b>(10 583 795)</b>	<b>(29 206)</b>	<b>4 029</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13 494 353</b>	<b>(234 415)</b>

По состоянию на 31 декабря просроченная дебиторская задолженность составила:

Наименование показателя	код	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
<b>Всего</b>	<b>5540</b>	<b>701 409</b>	<b>527 730</b>	<b>451 074</b>	<b>298 522</b>	<b>530 680</b>	<b>374 100</b>
В том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	574 355	404 956	408 193	256 285	500 022	344 110
Авансы выданные на ТМЦ, работы и услуги	5542	126 707	122 670	24 508	24 134	29 914	29 540
Прочие дебиторы	5543	347	104	18 373	18 103	744	450

## Раздел 9. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2021 год	2020 год	2019 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	61 512	148 538	111 167
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	230	242	190
<b>Итого денежные средства</b>	<b>61 742</b>	<b>148 780</b>	<b>111 357</b>
Денежные эквиваленты	-	-	-
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>61 742</b>	<b>148 780</b>	<b>111 357</b>

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г.) недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет денежные средства, находящиеся на счетах кредитной организации, являющейся связанной стороной, в размере 7 977 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г.: 11 201 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г.: 13 620 тыс. руб.).

## Раздел 10. Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2021 год		2020 год		2019 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов, в том числе:	61 293	-	9 915	-	48 729	-
платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации	1 266	-	3 873	-	2 528	-
расходы на привлечение заемных средств	60 027	-	5 961	-	46 101	-
Авансовые платежи на приобретение внеоборотных активов	189 457	-	118 051	-	57 419	-
Дебиторская задолженность, погашаемая более чем через 12 месяцев	154	-	154	-	156	-
Прочие	-	7 730	-	7 816	-	8 071
<b>Итого</b>	<b>250 904</b>	<b>7 730</b>	<b>128 120</b>	<b>7 816</b>	<b>106 304</b>	<b>8 071</b>

## Раздел 11. Уставный капитал

В обращении находится следующее количество акций:

Наименование показателя	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
<b>На 31 декабря 2019 г.</b>	-	<b>48 129 120</b>	-	<b>721 937</b>	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	600 988	-	(81 943)
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	(574 943)	-	76 714
<b>На 31 декабря 2020 г.</b>	-	<b>48 129 120</b>	<b>26 045</b>	<b>721 937</b>	<b>(5 229)</b>
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	287 324	-	(45 893)
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	(313 369)	-	51 122
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>	-	<b>48 129 120</b>	-	<b>721 937</b>	-

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных, по состоянию на 31 декабря 2021 г. составило 48 129 120 шт.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют выпущенные, но не оплаченные акции.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имеет в собственности акций, выкупленных у акционеров.

В 2021 году не выплачивались годовые дивиденды за 2020 по обыкновенным акциям на основании решения годового собрания акционеров АО «Северский трубный завод».

В 2021 году величина резервного фонда не изменилась.

## Раздел 12. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Заемные средства	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	-	13 970 570	-	17 583 304	67 237	17 658 444
Прочие займы	655 000	6 000 000	1 454 513	7 700 000	1 146 435	7 700 000
Текущая часть долгосрочных обязательств	7 970 570	(7 970 570)	23 263 127	(23 263 127)	7 738 117	(7 738 117)
<b>Итого заемные средства</b>	<b>8 625 570</b>	<b>12 000 000</b>	<b>24 717 640</b>	<b>2 020 177</b>	<b>8 951 789</b>	<b>17 620 327</b>

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы (не включая проценты) в 2021 г. составила 43 422 тыс. руб.; в 2020 г.: 47 713 тыс. руб.; в 2019 г. - 41 848 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. штрафные санкции отсутствуют.

## Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. имели следующую структуру:

Наименование показателя	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2021 г., в валюте обязательства с указанием валюты	Срок окончательного погашения по договору
<b>Кредиты:</b>				
С плавающей процентной ставкой:	969 866			
в евро	948 924	euribor3m +2,60	11 287 тыс. евро	15.05.2022
в рублях РФ	20 942	7,20 – 10,70	20 942 тыс. руб.	31.12.2022
С фиксированной процентной ставкой:	1 000 704			
в рублях РФ	1 000 704	6,42	1 000 704 тыс. руб.	31.07.2022
<b>Итого кредиты</b>	<b>1 970 570</b>			
<b>Займы:</b>				
в рублях РФ	6 655 000	5,30 – 9,37	6 655 000 тыс. руб.	06.12.2022
<b>Итого займы</b>	<b>6 655 000</b>			
<b>Итого заемные средства</b>	<b>8 625 570</b>			

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. рублей по состоянию на 31 декабря):

Валюта	2021 г.	2020 г.	2019 г.
в долларах США	-	629 513	321 435
в евро	948 924	2 050 522	88 981
в рублях РФ	7 676 646	22 037 605	8 541 373
<b>Итого</b>	<b>8 625 570</b>	<b>24 717 640</b>	<b>8 951 789</b>

## Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. имели следующую структуру:

Наименование показателя	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2021 г., в валюте обязательства с указанием валюты	Срок окончательного погашения по договору
<b>Кредиты:</b>				
С плавающей процентной ставкой:	12 000 000			
в рублях РФ	12 000 000	7,20 – 10,70	12 000 000 тыс. руб.	30.12.2025
<b>Итого кредиты</b>	<b>12 000 000</b>			
<b>Итого заемные средства</b>	<b>12 000 000</b>			

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам:

Дата платежа	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2025 год	12 000 000

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

Валюта	2021 г.	2020 г.	2019 г.
в евро	-	1 020 177	3 120 327
в рублях РФ	12 000 000	1 000 000	14 500 000
<b>Итого</b>	<b>12 000 000</b>	<b>2 020 177</b>	<b>17 620 327</b>

### Раздел 13. Оценочные обязательства

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Наименование показателя	По оплате отпусков и компенсации за неиспользованный отпуск	По выплате вознаграждения по итогам года	По выплате вознаграждения за выслугу лет	По рекультивации Шламохранилища	Итого
код	5701	5702	5703	5706	5700
<b>31 декабря 2019 г.</b>	<b>209 472</b>	<b>19 582</b>	<b>203 583</b>	-	<b>432 637</b>
Признано в отчетном периоде	411 771	17 752	205 082	-	634 605
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(412 738)	(17 451)	(205 679)	-	(635 868)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-	-	-
<b>31 декабря 2020 г.</b>	<b>208 505</b>	<b>19 883</b>	<b>202 986</b>	-	<b>431 374</b>
Признано в отчетном периоде	496 557	24 113	225 371	1 517 266	2 263 307
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(441 534)	(19 022)	(204 832)	-	(665 388)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-	-	-
<b>31 декабря 2021 г.</b>	<b>263 528</b>	<b>24 974</b>	<b>223 525</b>	<b>1 517 266</b>	<b>2 029 293</b>

В октябре и ноябре 2021 года Общество приобрело у ООО «Полевская рекультивация» Шламохранилища для размещения отходов производства. Согласно графику работы осуществляются в течение 28 лет. Сметная стоимость работ по выводу из эксплуатации Шламохранилища составляет 3 630 624,87 тыс. руб. без НДС. Общество произвело расчет оценочного обязательства для целей РСБУ и МСФО и признала на 31 декабря 2021 г. актив в составе основных средств и обязательство в составе долгосрочных обязательствах в размере дисконтированной стоимости будущих денежных потоков по рекультивации Шламохранилища – 1 517 266 тыс. руб.

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Долгосрочные	1 517 266	-	-
Краткосрочные	512 027	431 374	432 637
<b>Итого</b>	<b>2 029 293</b>	<b>431 374</b>	<b>432 637</b>

## Раздел 14. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго-срочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	<b>2021 г.</b>	<b>18 978 073</b>	<b>25 646 975</b>	<b>9</b>	<b>(18 818 609)</b>	-	-	<b>25 806 448</b>
	<b>5580</b>	<b>2020 г.</b>	<b>15 389 669</b>	<b>15 360 383</b>	-	<b>(11 767 870)</b>	<b>(4 109)</b>	-	<b>18 978 073</b>
в том числе:									
Поставщики и подрядчики	5561	2021 г.	17 177 146	22 231 843	-	(17 033 726)	-	-	22 375 263
	5581	2020 г.	13 618 829	13 544 479	-	(9 985 937)	(225)	-	17 177 146
Задолженность перед персоналом организации	5562	2021 г.	154 224	175 620	-	(154 224)	-	-	175 620
	5582	2020 г.	163 724	154 224	-	(163 724)	-	-	154 224
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	2021 г.	78 066	102 024	-	(78 066)	-	-	102 024
	5583	2020 г.	83 775	78 066	-	(83 775)	-	-	78 066
Задолженность по налогам и сборам	5564	2021 г.	1 380 239	2 085 635	-	(1 380 239)	-	-	2 085 635
	5584	2020 г.	1 399 587	1 380 239	-	(1 399 587)	-	-	1 380 239
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5565	2021 г.	356	-	-	(50)	-	-	306
	5585	2020 г.	514	356	-	3 223	(3 737)	-	356
Авансы полученные	5566	2021 г.	32 902	834 543	-	(31 604)	-	-	835 841
	5586	2020 г.	58 498	31 556	-	(57 010)	(142)	-	32 902
Прочие кредиторы	5567	2021 г.	155 140	217 310	9	(140 700)	-	-	231 759
	5587	2020 г.	64 742	171 463	-	(81 060)	(5)	-	155 140
<b>Итого</b>	<b>5550</b>	<b>2021 г.</b>	<b>18 978 073</b>	<b>25 646 975</b>	<b>9</b>	<b>(18 818 609)</b>	-	-	<b>25 806 448</b>
	<b>5570</b>	<b>2020 г.</b>	<b>15 389 669</b>	<b>15 360 383</b>	-	<b>(11 767 870)</b>	<b>(4 109)</b>	-	<b>18 978 073</b>



По состоянию на 31 декабря просроченная кредиторская задолженность составила:

Наименование показателя	код	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Всего	5590	1 080 300	2 474 083	2 250 261
в том числе: поставщики и подрядчики	5591	1 080 300	2 474 083	2 250 261

Руководство полагает, что вероятность начисления штрафных санкций за просрочку оплаты кредиторской задолженности незначительна.

#### Задолженность по страховым взносам

Задолженность по страховым взносам по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Страховые взносы – всего, в том числе:	102 024	78 066	83 775
- обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	6 829	-	-
- пенсионное страхование	74 471	64 136	68 481
- обязательное медицинское страхование	16 543	13 930	15 294
- обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	4 181	-	-
<b>Итого задолженность по страховым взносам</b>	<b>102 024</b>	<b>78 066</b>	<b>83 775</b>

#### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на добавленную стоимость	1 803 365	1 256 769	1 122 818
Налог на прибыль	161 716	-	163 897
Налог на имущество	82 425	87 473	71 522
Налог на доходы физических лиц	34 176	28 682	33 956
Земельный налог	3 614	6 976	7 031
Транспортный налог	339	339	363
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>2 085 635</b>	<b>1 380 239</b>	<b>1 399 587</b>

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам, а также по страховым взносам.

#### **Раздел 15. Прочие обязательства**

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Доходы будущих периодов (субсидия)	-	79 987	-	79 987	-	-

Виды обязательств	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Лизинговые обязательства	56 089	16 486	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>56 089</b>	<b>96 473</b>	<b>-</b>	<b>79 987</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Раздел 16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Вид деятельности	Показатель			
	2021 г.		2020 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
<b>Выручка</b>				
Производство труб и стали	69 104 551	98,52	49 389 596	98,18
Прочая деятельность	1 034 921	1,48	916 981	1,82
<b>Всего выручка</b>	<b>70 139 472</b>	<b>100,00</b>	<b>50 306 577</b>	<b>100,00</b>
<b>Себестоимость</b>				
Производство труб и стали	(60 522 829)	98,66	(42 460 202)	98,24
Прочая деятельность	(824 781)	1,34	(763 918)	1,77
<b>Всего себестоимость</b>	<b>(61 347 610)</b>	<b>100,00</b>	<b>(43 224 120)</b>	<b>100,00</b>
<b>Валовая прибыль</b>				
Производство труб и стали	8 581 722	97,61	6 929 394	97,82
Прочая деятельность	210 140	2,39	153 063	2,18
<b>Всего валовая прибыль</b>	<b>8 791 862</b>	<b>100,00</b>	<b>7 082 457</b>	<b>100,00</b>

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	код	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	5610	53 988 525	34 367 421
в том числе:			
Энергетика	5611	3 818 291	3 711 711
Расходы на оплату труда	5620	3 134 651	2 726 494
Отчисления на социальные нужды	5630	1 016 574	890 525
Амортизация	5640	2 709 271	2 687 780
Прочие затраты	5650	2 178 624	2 202 691
в том числе:			
налоги	5651	336 398	340 076
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>63 027 645</b>	<b>42 874 911</b>
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [ - ])	5670	(1 867 133)	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [ + ])	5680	-	349 209
Обесценение запасов и прочие корректировки	5690	187 098	-
<b>Итого себестоимость</b>	<b>5600</b>	<b>61 347 610</b>	<b>43 224 120</b>

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2021г.</b>	<b>2020 г.</b>
Транспортно-экспедиционные расходы	1 706 182	1 459 936
Упаковка, материалы, тара	198 411	148 883
Агентское вознаграждение	185 527	98 112
Расходы на оплату труда	97 462	87 258
Услуги сторонних организаций	51 942	43 945
Отчисления на социальные нужды	30 876	27 875
Амортизация	23 268	21 604
Прочие затраты	89 489	79 351
в том числе:		
налоги	1 667	1 425
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>2 383 157</b>	<b>1 966 964</b>

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

<b>Управленческие расходы</b>	<b>2021г.</b>	<b>2020 г.</b>
Расходы на управление организацией	810 000	840 000
Расходы на оплату труда	551 311	449 549
Услуги сторонних организаций	372 132	276 209
Отчисления на социальные нужды	162 928	134 389
Расходы на программное обеспечение	107 369	121 548
Амортизация	64 442	58 082
Прочие затраты	64 834	45 587
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>2 133 016</b>	<b>1 925 364</b>

## Раздел 17. Прочие доходы и расходы

В течение 2021 года были получены следующие доходы и произведены следующие расходы:

<b>Прочие доходы</b>	<b>Доходы за 2021 г.</b>	<b>Доходы за 2020 г.</b>
Списание оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	1 294 128	94 390
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	518 338	407 308
Курсовые разницы	215 359	-
в том числе:		
по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	8 317	-
по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	207 042	-
Вознаграждение за предоставленное поручительство	139 125	194 749
Доходы от предоставления за плату во временное пользование активов Общества	125 530	118 014
Доходы по объектам обслуживающих производств и хозяйств	115 273	95 172
Доходы от реализации работ, услуг	17 694	15 833
Доходы от реализации ценных бумаг	6 775	8 662
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	4 661	46 810
ГМЦ, полученные при выбытии основных средств, объектов незавершенного кап.строительства	1 360	1 271
Прибыль прошлых лет	-	5 320
Списание кредиторской задолженности	-	375
Прочие	28 007	8 420
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>2 466 250</b>	<b>996 324</b>

<b>Прочие расходы</b>	<b>Расходы за 2021 г.</b>	<b>Расходы за 2020 г.</b>
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	515 789	450 887
Расходы по объектам обслуживающих производств и хозяйств	418 513	284 293
Отчисление в оценочные резервы/изменение оценочных значений	165 805	144 957
Расходы социального характера и расходы на корпоративные мероприятия	122 015	70 250
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	77 041	67 327
Расходы по привлечению денежных средств	43 422	47 713
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	39 247	69 154
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью	21 190	13 769
Расходы, связанные с реализацией работ, услуг	17 086	15 342
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	12 209	15 297
Расходы по операциям с валютой	8 693	10 272
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	6 775	8 662
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	5 410	1 993
Вознаграждение за предоставленное поручительство	700	-
Курсовые разницы	-	1 183 186
в том числе:		
по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	39 694
по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	1 143 492
Списание дебиторской задолженности	-	1 082
Прочие	133 657	114 866
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>1 587 552</b>	<b>2 499 050</b>

## **Раздел 18. Изменение оценочных значений**

В 2021 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

<b>Наименование оценочного значения</b>	<b>Содержание изменения (Причины изменения)</b>	<b>Включено в доходы / (расходы) текущего периода</b>
Резерв по сомнительным долгам	Увеличение резерва за счет обесценения задолженности	(99 226)
Резерв под снижение стоимости запасов	Увеличение резерва за счет изменения цены запасов	(164 796)
Резерв под обесценение финансовых вложений	Уменьшение резерва за счет погашения обязательств	1 000 000

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости запасов и резерва под обесценение финансовых вложений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

## Раздел 19. Расчет по налогу на прибыль

Информация об отложенном налоге:

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	(5 924 751)	-	(1 217 651)	(7 142 402)
НМА и НИОКР	5 497		(129)	5 368
Финансовые вложения	2 901 086		(1 000 000)	1 901 086
Дебиторская задолженность (за исключением расчетов по дивидендам к получению)	681 812		82 450	764 262
Налоговые убытки	294 198		67 479	361 677
Запасы	(592 615)		90 202	(502 413)
Оценочные обязательства	431 374		1 597 920	2 029 294
Обязательство по аренде			71 968	71 968
Прочее	340 241		(460 065)	(119 824)
<b>Итого временные разницы</b>	<b>(1 863 157)</b>		<b>(731 576)</b>	<b>(2 594 733)</b>
Дивиденды к получению по ставке 13%	-		-	-
Дивиденды к получению по ставке 0%	-		-	-
<b>Итого ОНА/ОНО по временным разницам</b>	<b>(372 631)</b>		<b>(146 315)</b>	<b>(518 947)</b>
Изменения правил налогообложения	-	-	-	-
Изменения применяемых налоговых ставок	-	-	-	-
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	-	-
<b>Итого отложенный налог на прибыль</b>	<b>(372 631)</b>		<b>(146 315)</b>	<b>(518 947)</b>

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	3 338 319	(34 721)
в том числе:		
доходы в виде дивидендов, облагаемые по ставке 0%	-	
доходы в виде дивидендов, облагаемые по ставке 13%	36 259	59 115
<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль-всего, в том числе:</b>	<b>665 126</b>	<b>(11 082)</b>
условный расход (доход) (20%)	<b>660 412</b>	<b>(18 767)</b>
условный расход (13%) по дивидендам полученным	<b>4 714</b>	<b>7 685</b>
<b>Постоянный налоговый расход (доход):</b>	<b>51 632</b>	<b>42 012</b>
выплаты социального характера (пособия, материальная помощь, отпуска, оплата путевок работникам и членам их семей и др.)	15 359	9 365
благотворительная деятельность	3 912	2 712
средства, перечисляемые профорганизациям	-	
расходы на корпоративные мероприятия	8 567	2 725
расходы руководящего органа	-	
прочее	23 794	27 210
<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>716 758</b>	<b>30 930</b>

## Раздел 20. Прибыль на одну акцию

В 2021 году прибыль Общества составила 54,46 руб. в расчете на одну акцию.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	48 129	48 129
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций, выкупленных у акционеров (в тысячах)	48 129	48 129
Прибыль/(убыток) за год	2 620 998	(65 633)
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	54,46	(1,36)

## Раздел 21. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с обществами, которые являются связанными сторонами. К связанным сторонам Общество относит компании, которые являются аффилированными лицами в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н и МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». В 2021 г. Общество осуществило операции со следующими связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Основное хозяйственное общество</b>				
1	Публичное акционерное общество "Трубная Металлургическая Компания"	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества. Лицу принадлежит более 50% уставного капитала Общества	94,02	
<b>Дочерние хозяйственные общества</b>				
	-			
<b>Основной управленческий персонал</b>				
1	Бусарев Юрий Витальевич		-	-
2	Бушин Роман Олегович		-	-
3	Мухин Владимир Алексеевич		-	-
4	Омельченко Андрей Николаевич		-	-
5	Пентегова Елена Викторовна		-	-
6	Рябухин Алексей Викторович		-	-
7	Тимофеев Олег Владимирович		-	-
8	Тимошенко Сергей Анатольевич		-	-
9	Топоров Владимир Александрович		-	-
<b>Другие связанные стороны</b>				

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
1	Акционерное общество "Волжский трубный завод"	Одно и то же юридическое или одно и то же физическое лицо (группа лиц) контролирует или имеет возможность оказывать влияние на решения, принимаемые в организациях (непосредственно или через третьи организации)	-	-
2	Акционерное общество "Таганрогский металлургический завод"		-	-
3	Акционерное общество "Синарский трубный завод"		-	-
4	Общество с ограниченной ответственностью "ТМК-ИНОКС"		-	-
5	Акционерное общество "Торговый дом "ТМК"		-	-
6	Публичное акционерное общество "Челябинский трубопрокатный завод"		-	-
7	Акционерное общество "Русский научно-исследовательский институт трубной промышленности"		-	-
8	Акционерное общество "Орский машиностроительный завод"		-	-
9	Акционерное общество "Первоуральский новотрубный завод"		-	-
10	Общество с ограниченной ответственностью "Предприятие "Трубопласт"		-	-
11	Акционерное общество Торговый Дом "Уралтрубосталь"		-	-
12	Общество с ограниченной ответственностью "ТМК ЧЕРМЕТ"		-	-
13	Акционерное общество "ТМК-КПВ"		-	49
14	Общество с ограниченной ответственностью "Центр Бизнес-услуг ТМК-Синара"		-	-
15	Акционерное общество Группа Синара		-	-
16	Публичное акционерное общество "Акционерный коммерческий банк содействия коммерции и бизнесу"		-	-
17	Акционерное общество "Соединительные отводы трубопроводов"		-	-
18	Общество с ограниченной ответственностью "ТМК-Премиум Сервис"		-	-
19	Региональное объединение работодателей "Свердловский областной Союз промышленников и предпринимателей"		-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
20	Общество с ограниченной ответственностью "ТМК Нефтегазсервис - Бузулук"		-	-
21	Акционерное общество "ТМК Нефтегазсервис-Нижневартовск"		-	-
22	Благотворительный фонд "Синара-Фонд"		-	-
23	Акционерное общество "Синара - Девелопмент"		-	-
24	Акционерное общество "Уралчермет"		-	26
25	ООО "Архыз-1650"		-	-
26	Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом СТМ"		-	-
27	Общество с ограниченной ответственностью "Научно-технический центр ТМК"		-	-
28	Общество с ограниченной ответственностью "МедиаКом"		-	-
29	Общество с ограниченной ответственностью "СинараПромТранс"		-	-
30	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Синара-Девелопмент"		-	-
31	Общество с ограниченной ответственностью "Синара Центр"		-	-
32	Общество с ограниченной ответственностью "ТМК МЕТА"		-	-
33	Общество с ограниченной ответственностью "ТМК - Ярцевский метзавод"		-	-
34	Общество с ограниченной ответственностью "Синара-Девелопмент-Проект"		-	-
35	Общество с ограниченной ответственностью "Синарастройкомплект"		-	-
36	ТОО "ТМК-Казтрубпром"		-	-
37	"ТМК Europe GmbH"		-	-
38	ТМК GLOBAL SA		-	-
39	Rockarrow Investments Limited		-	-
40	Hotel Westend Ogrea s.r.o.		-	-

Информация в соответствии с п. 13 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» раскрыта в консолидированной финансовой отчетности ПАО «Трубная Металлургическая Компания», доступной на интернет-сайте [www.tmk-group.ru](http://www.tmk-group.ru).



Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2021 года операциям:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
<b>Дебиторская задолженность</b>					
- основное хозяйственное общество	1 274 934	2 477 835	3 134 294	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- другие связанные стороны	11 851 237	9 965 424	6 574 438	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
<b>Кредиторская задолженность</b>					
- основное хозяйственное общество	15 869 300	11 233 144	6 120 954	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- другие связанные стороны	2 960 258	1 349 569	1 132 478	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
<b>Задолженность по кредитам и займам полученным</b>					
- основное хозяйственное общество	6 655 000	8 525 000	8 525 000	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- другие связанные стороны	-	591 006	309 529	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
<b>Задолженность по займам выданным</b>					
- другие связанные стороны	2 013 000	3 013 000	3 013 000	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
<b>Резерв под обесценение займов выданных</b>					
	(1 901 086)	(2 901 086)	(2 901 086)	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
<b>Проценты по кредитам и займам полученным</b>					
- другие связанные стороны	-	38 507	11 906	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
<b>Проценты по займам выданным</b>					
- другие связанные стороны	81 863	81 863	81 863	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
<b>Резерв под обесценение процентов по займам выданным</b>					
	(81 863)	(81 863)	(81 863)	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
<b>Задолженность по вознаграждениям за поручительства выданные</b>					
- основное хозяйственное общество	129 500	47 250	28 350	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
<b>Задолженность по вознаграждениям за поручительства полученные</b>					
- основное хозяйственное общество	21 000	-	-	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
- другие связанные стороны	42 000	-	-	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
<b>Продажа товаров, работ, услуг</b>		
- основное хозяйственное общество	39 669 296	30 389 615
- другие связанные стороны	25 292 349	16 823 576
<b>Приобретение товаров, работ, услуг</b>		
- основное хозяйственное общество	17 622 364	6 846 119
- другие связанные стороны	5 799 885	7 816 172
<b>Аренда имущества у связанных сторон</b>		
- другие связанные стороны	3 458	2 796
<b>Предоставление имущества в аренду связанным сторонам</b>		
- основное хозяйственное общество	5 297	5 297
- другие связанные стороны	43 422	42 462
<b>Продажа основных средств и иных внеоборотных активов, финансовых вложений</b>		
- другие связанные стороны	3	331
<b>Приобретение основных средств и иных внеоборотных активов</b>		
- другие связанные стороны	477 744	452 408
<b>Финансовые операции, включая кредиты и займы полученные</b>		
- основное хозяйственное общество	4 800 000	-
- другие связанные стороны	-	221 627
<b>Проценты по кредитам/займам, полученным от связанных сторон</b>		
- основное хозяйственное общество	464 875	657 866
- другие связанные стороны	29 550	25 518
<b>Финансовые операции, включая займы и депозиты – выданные связанным сторонам</b>		
- основное хозяйственное общество	48 885	108 250
<b>Проценты по займам и депозитам, выданным связанным сторонам</b>		
- другие связанные стороны	-	-
<b>Дивиденды к получению</b>		
- другие связанные стороны	31 545	51 437
<b>Вознаграждения за выданные поручительства</b>		
- основное хозяйственное общество	89 250	194 749
- другие связанные стороны	49 875	-
<b>Вознаграждения за полученные поручительства</b>		
- основное хозяйственное общество	21 700	-
- другие связанные стороны	63 000	-
<b>Поступление денежных средств от связанных сторон:</b>		
- основное хозяйственное общество	41 850 173	30 911 347
- другие связанные стороны	27 711 881	14 595 114
<b>Направление денежных средств связанным сторонам:</b>		
- основное хозяйственное общество	20 960 924	3 260 317
- другие связанные стороны	4 729 577	7 820 102

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон:

Организация, по обязательствам которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс.руб.	Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором	
					Вероятность	Сумма
Основное хозяйственное общество	Договор займа	Поручительство	12.02.2027	37 758 595	низкая	37 758 595
Основное хозяйственное общество	Кредитный договор	Поручительство	16.03.2026	25 029 725	низкая	25 029 725
Основное хозяйственное общество	Кредитный договор	Поручительство	29.08.2025	20 033 534	низкая	20 033 534
Основное хозяйственное общество	Кредитный договор	Поручительство	02.06.2026	20 023 014	низкая	20 023 014
Основное хозяйственное общество	Кредитный договор	Поручительство	21.11.2024	15 105 103	низкая	15 105 103
Основное хозяйственное общество	Кредитный договор	Поручительство	21.03.2022	10 517 174	низкая	10 517 174
Основное хозяйственное общество	Кредитный договор	Поручительство	31.03.2023	7 510 837	низкая	7 510 837
Основное хозяйственное общество	Кредитный договор	Поручительство	05.12.2023	5 015 596	низкая	5 015 596
Основное хозяйственное общество	Кредитный договор	Поручительство	08.07.2023	2 514 130	низкая	2 514 130
Другие связанные стороны	Кредитный договор	Поручительство	30.12.2025	10 016 561	низкая	10 016 561
Другие связанные стороны	Кредитный договор	Поручительство	25.10.2023	7 005 255	низкая	7 005 255
Другие связанные стороны	Кредитный договор	Поручительство	25.10.2023	7 005 255	низкая	7 005 255
Другие связанные стороны	Кредитный договор	Поручительство	15.09.2023	4 506 621	низкая	4 506 621
Другие связанные стороны	Кредитный договор	Поручительство	17.12.2026	3 345 640	низкая	3 345 640
<b>Итого</b>				<b>175 387 040</b>		<b>175 387 040</b>

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи)	40 652	54 640

## **Раздел 22. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

### ***1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество***

Деятельность Общества подвержена влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Представленная информация демонстрирует подверженность Общества финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

### ***2. Механизм управления рисками***

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Описание рисков и соответствующих принципов управления рисками приведены ниже.

### ***3. Финансовые риски***

Деятельность Общества подвержена влиянию ряда финансовых рисков: рыночных рисков (включая риск изменения процентной ставки, валютный риск), риска ликвидности и кредитного риска.

#### ***3.1. Рыночный риск***

Общество подвержено рискам изменения процентных ставок, курсов валют и рыночных цен, которые могут оказывать влияние на активы, обязательства и будущие операции Общества. Целью управления рыночными рисками является минимизация подверженности Общества рискам и контроль за ними.

#### ***Риск изменения процентных ставок***

Риск изменения процентных ставок – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по финансовому инструменту будут колебаться вследствие изменения рыночных процентных ставок.

Общество привлекает заемные средства по фиксированной ставке, а также имеет привлеченные заемные средства по плавающей ставке, зависящей от изменения ставок Libor и ключевой ставки Банка России. По состоянию на 31.12.2021 г. доля заемных средств с плавающей процентной ставкой составляет 63 % в общем объеме кредитного портфеля. Подверженность Общества риску изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой.

Общество не имеет финансовых активов с плавающей процентной ставкой.

## ***Валютный риск***

Валютный риск, которому подвергается Общество, связан с операциями продажи, покупки, а также с операциями привлечения средств и выдачи займов, выраженных в валютах, отличных от функциональной валюты Общества. Валютный риск анализируется и управляется консолидировано ПАО «ТМК» на уровне Группы. Руководство ПАО «ТМК» использует инструменты управления валютными рисками. Детальная информация раскрыта в консолидированной финансовой отчетности ПАО «ТМК» за 2021 г., доступной на интернет-сайте [www.tmk-group.ru](http://www.tmk-group.ru).

### ***3.2. Риск ликвидности***

Риск ликвидности – риск того, что у Общества возникнут сложности со своевременным исполнением обязательств при наступлении срока их погашения.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством поддержания оптимальной структуры заемного капитала и денежных средств, а также посредством приведения в соответствие сроков погашения обязательств и поступлений от финансовых активов. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Задачей эффективного управления риском ликвидности является как обеспечение уровня финансирования, достаточного для удовлетворения краткосрочных потребностей и обязательств с наступающими сроками погашений, так и обеспечение достаточного уровня гибкости для финансирования планов развития Общества и сохранения адекватной структуры финансирования в отношении структуры задолженности и сроков ее погашения. Вышеуказанные задачи подразумевают принятие стратегии, которая позволила бы сформировать и поддерживать адекватный кредитный портфель (который, в частности, предусматривает наличие обеспеченных кредитных инструментов) и поддержание достаточного уровня денежных средств.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. общая сумма текущих обязательств Общества превышала общую сумму текущих активов на 9 573 174 тыс. руб. Общество рассчитывает финансировать данный дефицит оборотного капитала в 2022 г. за счет денежных потоков от операционной деятельности, а также, в случае необходимости, за счет дополнительных источников финансирования от материнской компании.

### ***3.3. Кредитный риск***

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие того, что контрагенты не выполнят свои договорные обязательства или не смогут погасить задолженность в срок. Основным источником концентрации кредитного риска Общества является дебиторская задолженность.

Кредитный риск, возникающий в ходе обычной коммерческой деятельности, Общество контролирует в рамках процедур, позволяющих производить оценку надежности и кредитоспособности каждого контрагента, включая порядок оплаты контрагентом задолженности. Анализ подверженности кредитному риску осуществляется в соответствии с установленными принципами и методами оценки и мониторинга риска контрагентов. Мониторинг подверженности кредитному риску осуществляется ПАО «ТМК» на уровне Группы.

Общество осуществляет продажу товаров и на условиях предварительной оплаты и на условиях отсрочки платежа. Политика Общества заключается в том, что все заказчики, желающие осуществлять торговлю на условиях отсрочки платежа, должны пройти процедуру проверки кредитоспособности.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. дебиторская задолженность от трех крупнейших дебиторов Общества, не являющихся связанными сторонами, составила 760 366 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г.: 560 618 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г.: 511 109 тыс. руб.).

#### **4. Другие виды рисков**

##### **4.1. Правовые риски**

###### ***Риски, связанные с изменением валютного регулирования***

###### Внутренний рынок:

Риски, связанные с изменением валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

###### Внешний рынок:

Общество полагает, что изменение валютного законодательства на внешних рынках, не окажет существенного влияния на его деятельность. Общество оценивает риски изменения валютного законодательства на внешнем рынке как незначительные.

###### ***Риски, связанные с изменением налогового законодательства и его трактования***

###### Внутренний рынок:

Изменения налогового законодательства могут привести к увеличению налоговых отчислений Общества.

Российское законодательство допускает различное толкование. Интерпретация Обществом данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с его трактовкой соответствующими региональными или федеральными органами. При этом, по мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество, является высокой.

###### Внешний рынок:

Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке и оказывающие влияние на Общество, расцениваются как минимальные. Указанные риски оказывают влияние на Общество в той же степени, что и на остальных участников рынка.

## ***Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин***

### **Внутренний рынок:**

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества.

### **Внешний рынок:**

В связи с тем, что Общество осуществляет экспорт своей продукции, существует риск, связанный с изменением правил таможенного контроля и пошлин.

В силу масштабности рынков сбыта, инициирование в отдельных регионах мира расследований по введению ограничений на импорт трубной продукции с достаточной степенью вероятности может затрагивать вопросы поставок труб производства Общества. Риск ослабления рыночных позиций Общества на внешних рынках вследствие негативного влияния пошлин и таможенного контроля оценивается на среднем уровне.

## ***4.2. Страновые и региональные риски***

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Снижение цен на нефть и девальвация российского рубля в последние годы, а также санкции, введенные против России некоторыми странами, продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на будущее финансовое положение Общества, результаты его операционной деятельности и перспективы развития бизнеса.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионах Российской Федерации, в которых Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в которых Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.



### **4.3. Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом стоворе. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

## **Раздел 23. Условные обязательства и условные активы**

### **Условия ведения деятельности Общества**

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Вспышка инфекции COVID-19, быстро распространяющейся в 2020-2021 г., оказала значительное глобальное воздействие. Меры, предпринятые для сдерживания вируса, повлияли на экономическую активность. Меры по предотвращению распространения вируса включали ограничение передвижения людей, ограничение перелетов и других поездок, временное закрытие предприятий и учебных заведений, а также отмену массовых мероприятий. В связи с тем, что на дату подписания отчетности вспышка коронавируса продолжает развиваться, сложно предсказать продолжительность и степень влияния данной ситуации на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Руководство Общества внимательно следит за развитием событий и предпринимает необходимые меры для предотвращения негативных последствий. Будущее развитие экономической ситуации сложно прогнозировать, в связи с этим текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

### **Существующие и потенциальные иски против Общества**

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным для Общества исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2021 г. не был

создан ввиду того, что вероятность возникновения дополнительных убытков Общества вследствие данных событий низкая.

## Раздел 24. События, произошедшие после 31 декабря 2021 года

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на деятельность Общества.

## Раздел 25. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02.

## Раздел 26. Экологическая деятельность

В соответствии с требованиями российского законодательства, а также в связи с тем, что для Общества природоохранная деятельность является одним из основных приоритетов стратегического развития, Общество несет расходы по восстановлению нарушенной экологической системы.

В течение отчетного года Обществом были осуществлены следующие капиталовложения в объекты, связанные с экологической деятельностью:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Приобретение (создание) основных средств	135 960	174 213
Модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность	10233	4 126
Итого	146 193	178 339

В течение отчетного года Общество осуществляло расходы на содержание объектов, связанных с экологической деятельностью, которые были включены в соответствующие статьи расходов по обычным видам деятельности. Сумма таких расходов за 2021 год составила - 739 113 тыс. руб. (за 2020 год: 876 864 тыс. руб.).

## Раздел 27. Информация по забалансовым счетам

По состоянию на 31 декабря выданные и полученные обеспечения представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	2021 г.	2020 г.	2019 г.
<b>Обеспечения обязательств полученные – всего, в т.ч.</b>	<b>5800</b>	<b>61 650</b>	<b>52 535</b>	<b>78 812</b>
Банковские гарантии	5801	33 890	-	17 614
Прочие	5802	27 760	52 535	61 198
<b>Обеспечения обязательств выданные – всего, в т.ч.</b>	<b>5810</b>	<b>175 387 040</b>	<b>114 721 534</b>	<b>106 577 208</b>
Обеспечения, выданные третьим лицам по обязательствам связанных сторон	5811	175 387 040	114 721 534	106 577 208
Обеспечение по собственным обязательствам	5812	-	-	-

**Раздел 28. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год**

По итогам годового Общего собрания акционеров, проведенного 11 мая 2021 г., было принято решение об утверждении годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год.

По результатам 2020 финансового года Обществом прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

**Управляющий директор**

**Главный бухгалтер  
по доверенности СТ-103 от 01.07.2021**

5 марта 2022 г.



**Марков Д.В.**

**Гареева Г.А.**

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 59 листа(ов)