

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Акционерам ПАО «Комбинат
Южуралникель» о бухгалтерской отчетности
ПАО «Комбинат Южуралникель» за период
с 1 января по 31 декабря 2021 года**

**Москва
2022**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам публичного акционерного общества «Южно – Уральский никелевый комбинат»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Южно – Уральский никелевый комбинат» (ОГРН 1025601931410), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Южно – Уральский никелевый комбинат» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Этот вопрос был рассмотрен в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этом вопросе.

Финансовые вложения – оценка, сроки обращения и раскрытие информации (показатели строк 1170, 1174 бухгалтерского баланса, пояснения 3 (табличная часть), разделы 5 и 6, подраздел 4 раздела V текстовой части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

В бухгалтерском балансе аудируемого лица долгосрочные финансовые вложения представлены долгосрочными выданными займами, и их сумма составляет значительную величину (68,6% стоимости активов, без учета задолженности по процентам). Решения руководства по вопросам оценки и классификации финансовых вложений как долгосрочных, представление информации об этом виде имущества в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах идентифицированы нами как ключевой вопрос, поскольку показатель является существенным для валюты бухгалтерского баланса и представляет интерес для акционеров и потенциальных инвесторов. Кроме того, оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, осуществляется на основании значительных оценочных суждений руководства.

Мы провели проверку выполненной аудируемым лицом оценки финансовых вложений (исходя из их доходности и потенциальной возмещаемости в следующих отчетных периодах) и проанализировали использование оценочных суждений, сделанных руководством аудируемого лица при формировании соответствующих оценочных значений, в том числе с учетом наличия у аудируемого лица обеспечений, полученных от заемщика, результатов анализа аудируемым лицом вопроса о платежеспособности заемщиков, а также фактически имевших место в проверяемом периоде операций по погашению части выданных займов. Мы изучили сведения о полученных доходах в виде процентов и их оплате; получили и проанализировали пояснения, представленные аудируемым лицом относительно указанных финансовых вложений. Корректность классификации финансовых вложений в составе внеоборотных активов проверена путем сплошной сверки с дополнительными соглашениями к действующим договорам займов и протоколами решений совета директоров.

Представление информации об этом виде имущества в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах аудируемого лица протестировано путем взаимоувязки информации в раскрытиях существенных элементов учетной политики, операций со связанными сторонами, табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и данных отчета о движении денежных средств. Мы также оценили достаточность раскрытий информации о финансовых вложениях в годовой бухгалтерской отчетности.

Информация, отличная от годовой бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете аудируемого лица, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она нам будет предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что

прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте руководству и лицам, отвечающим за корпоративное управление, и потребовать внесения исправления выявленных существенных искажений.

Ответственность руководства аудируемого лица и Председателя Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Мечел» за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Председатель Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Мечел» несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- б) 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица 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 годовой бухгалтерской 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Председателем Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Мечел», 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, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Председателю комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Мечел» заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Председателя комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Мечел», мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ПАО «Комбинат Южуралникель»
за период с 1 января по 31 декабря 2021 года**

нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Потрусова Елена Ивановна
Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006022804)



Аудиторская организация:

Акционерное общество «Энерджи Консалтинг»,
117630, г. Москва, ул. Обручева, дом 23 к.3, пом. XXII ком.9б
ОРНЗ 11906106131

«28» февраля 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация ПАО "Комбинат Южуралникель"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности производство никель-кобальтовой продукции
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное Акционерное Общество
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 462402, г.Орск, Призаводская, 1

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

Коды
0710001
31.12.2021
00194547
5613000143
24.45
12247/42
384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора Акционерное Общество "Энерджи Консалтинг"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 7717149511

Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП 1047717034640

Пояснения	Актив	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1.	Нематериальные активы	1110	280	389	468
	в том числе:				
	права на результаты интеллектуальной деятельности	1111	258	261	263
	компьютерные программы	1112	22	128	205
	прочие нематериальные активы	1113	-	-	-
	деловая репутация предприятия	1114	-	-	-
	незавершенные вложения в нематериальные активы	1115	-	-	-
1.4.	Результаты исследований и разработок	1120	-	29 825	29 825
	в том числе:				
	используемые результаты НИОКР	1121	-	-	-
1.5.	незавершенные НИОКР	1122	-	29 825	29 825
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	86 760	83 969	104 950
	в том числе:				
	земельные участки и объекты природопользования	1151	5 786	5 786	5 786
	здания и сооружения	1152	45 312	44 928	47 798
	машины и оборудование	1153	9 109	9 244	14 080
	транспортные средства	1154	9 505	12 330	15 076
	прочие основные средства	1155	17 013	11 601	14 743
2.2.	Незавершенные капитальные вложения,	1156	35	80	7 467
	в том числе				
	объекты незавершенного строительства		35	80	-
	оборудование к установке		-	-	-
	оборудование к установке неопределенного назначения		-	-	-
	приобретение объектов основных средств		-	-	7 467
	авансы, выданные под строительство		-	-	-
2.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	840	881	1 107
3.1.	Финансовые вложения	1170	6 049 961	5 866 234	4 539 889
	в том числе:				
	вклады в уставные капиталы других организаций	1171	-	-	-
	вклады в уставные капиталы дочерних организаций	1172	-	-	-
	вклады в уставные капиталы зависимых организаций	1173	-	12	12
	долгосрочные предоставленные займы	1174	6 049 961	4 531 270	4 539 877
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1175	-	1 334 952	-
	Отложенные налоговые активы	1180	531 141	518 617	506 145
	Прочие внеоборотные активы,	1190	-	-	-
	в том числе				
	геолого-разведочные активы	1191	-	-	-
	имущество, переданное в оперативное управление	1192	-	-	-
	дополнительные расходы по кредитам и займам	1193	-	-	-
	горно-подготовительные расходы	1194	-	-	-
	объекты незавершенного строительства в отношении которых не определены перспективы дальнейшего использования	1195	-	-	-
	прочие	1196	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	6 668 982	6 499 915	5 182 384

Пояснен ия	Актив		Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	Наименование показателя					
1	2	3	4	5	6	
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1.	Запасы в том числе:	1210	15 432	29 690	31 744	
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	10 018	3 340	7 173	
	животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-	
	затраты в незавершенном производстве	1213	5 414	4 211	4 659	
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	-	22 123	19 912	
	товары отгруженные	1215	-	16	-	
	малоценные средства труда	1216	-	-	-	
	расходы будущих периодов, которые будут списаны более, чем через 12 месяцев	1217	-	-	-	
	расходы будущих периодов, которые будут списаны в течение 12 месяцев	1218	-	-	-	
	прочие запасы и затраты	1219			-	
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-	
5.1.	Дебиторская задолженность в том числе:	1230	2 129 503	2 233 961	1 901 304	
5.1.	долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев в том числе:	1231	2 120 186	2 217 120	1 245 754	
	задолженность покупателей и заказчиков		-	-	-	
	беспроцентные займы		-	-	-	
	задолженность зависимых обществ (счет 79.1)		-	-	-	
	авансы выданные		-	-	-	
	проценты по договорам займа		2 120 186	1 865 731	1 245 754	
	прочая дебиторская задолженность		-	351 389	-	
5.1.	краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев в том числе:	1232	9 317	16 841	655 550	
	задолженность покупателей и заказчиков		4 324	7 663	4 090	
	авансы выданные		968	968	134	
	расчеты с бюджетом		3 961	249	11 810	
	беспроцентные займы		-	-	-	
	проценты по договорам займа		-	-	386 831	
	прочая дебиторская задолженность		64	7 961	252 685	
3.1.	Финансовые вложения в том числе:	1240	-	-	1 376 742	
	краткосрочные предоставленные займы	1241	-	-	208 702	
	прочие финансовые вложения	1242	-	-	1 168 040	
	Денежные средства в том числе:	1250	185	76	136	
	расчетные счета	1251	185	76	127	
	валютные счета	1252	-	-	-	
	касса	1254	-	-	9	
	прочие денежные средства	1255	-	-	-	
	Прочие оборотные активы в том числе	1260	17	99	-	
	не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	-	-	-	
	долгосрочные активы к продаже	1262	-	-	-	
	прочие	1263	17	99	-	
	Итого по разделу II	1200	2 145 137	2 263 826	3 309 926	
	БАЛАНС	1600	8 814 119	8 763 741	8 492 310	

Пояснение	Пассив	Код	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
	Наименование показателя		г.	г.	г.
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал	1310	600	600	600
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	329 529	330 850	330 850
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	90	90	90
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	90	90	90
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 074 292	8 048 356	7 799 505
	в том числе:				
	убыток прошлых лет	1371	(2 257 995)	(2 257 995)	(2 404 052)
	прибыль прошлых лет	1372	10 307 672	10 306 351	10 203 557
	прибыль (убыток) отчетного периода	1372	24 615	-	-
	Итого по разделу III	1300	8 404 511	8 379 896	8 131 045
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	долгосрочные кредиты	1411	-	-	-
	долгосрочные займы	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	55 294	58 126	49 717
6.	Оценочные обязательства	1430	288 189	242 813	233 688
	в том числе:				
6.	по расходам на рекультивацию	1431	288 189	242 813	233 688
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	343 483	300 939	283 405
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	краткосрочные кредиты	1511	-	-	-
	краткосрочные займы	1512	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	52 108	65 384	60 246
	в том числе:				
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	29 149	20 630	19 179
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность перед дочерними обществами	1523	-	-	-
	задолженность перед зависимыми обществами	1524	-	-	-
	задолженность перед персоналом организации	1525	2 441	2 385	3 137
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1526	1 356	2 495	2 767
	задолженность по налогам и сборам	1527	5 526	3 174	3 280
	авансы полученные	1528	254	66	81
	прочая кредиторская задолженность	1529	13 382	36 634	31 802
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	средства целевого финансирования	1531	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	14 017	17 522	17 614
	в том числе:				
	связанное с реорганизацией предприятия	1541	-	-	-
	связанное с судебными разбирательствами	1542	54	-	535
	по расходам на рекультивацию	1543	10 994	14 617	13 330
	на оплату отпусков	1544	2 969	2 905	3 749
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	66 125	82 906	77 860
	БАЛАНС	1700	8 814 119	8 763 741	8 492 310

Руководитель

Зарков А.В.

расшифровка подписи



Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 21 г.

Организация ПАО "Комбинат Южуралникель"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности производство никель-кобальтовой продукции
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Публичное акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
_____ ИНН
_____ по ОКВЭД-2
_____ по ОКОПФ/ОКФС
_____ по ОКЕИ

Коды	
Д	0710002
)	31.12.2021
О	00194547
Н	5613000143
2	24.45
С	12247/42
1	384

Пояснение	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2021 г.	За январь-декабрь 2020 г.
1	2	3	4	5
	Выручка в том числе:	2110	123 251	96 434
	выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на экспорт	2111	-	-
	выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на внутренний рынок	2112	123 251	96 434
	продукции собственного производства		55 648	12 011
	покупных товаров		-	-
	выполнения работ			
	оказания услуг		50 927	74 685
	прочая реализация		16 676	9 738
	Себестоимость продаж в том числе:	2120	(71 199)	(54 348)
	себестоимость проданных на экспорт товаров, продукции, работ, услуг	2121	-	-
	себестоимость проданных на внутренний рынок товаров, продукции, работ, услуг	2122	(71 199)	(54 348)
	продукции собственного производства		(18 712)	(4 503)
	покупных товаров		-	-
	выполнения работ		-	-
	оказания услуг		(49 126)	(48 277)
	прочая себестоимость		(3 361)	(1 568)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	52 052	42 086
	Коммерческие расходы	2210	(28 347)	(6 432)
	Управленческие расходы	2220	(184 200)	(140 597)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(160 495)	(104 943)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	346 626	296 038
	Проценты к уплате	2330	-	-
10.1.	Прочие доходы	2340	8 071	211 893
	в том числе: восстановлены оценочные обязательства и резервы	2341	5 995	230
10.2.	Прочие расходы в том числе:	2350	(162 679)	(90 831)
	оценочные обязательства	2351	(41 807)	(11 777)
	расходы на содержание предприятия в период простоя	2352	(37 378)	(39 501)
	отчисления в оценочные резервы	2353	(28 637)	(10 480)

	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	31 523	312 157
	Налог на прибыль	2410	(6 873)	(62 111)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2421	(22 229)	(66 175)
11.	отложенный налог на прибыль	2430	15 356	4 064
10.3.	Прочее		(35)	(1 195)
	в том числе	2460		
	сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль	2461	-	(1 040)
	единый налог на вмененный доход	2462	-	-
	сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов	2463	-	-
	прочие аналогичные платежи из прибыли	2464	(35)	(155)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	24 615	248 851
Пояснен ия	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2021 г.	За январь-декабрь 2020 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	24 615	248 851
	Условный расход по налогу на прибыль		(6 305)	(62 431)
	Условный доход по налогу на прибыль			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,04	0,42
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Зарков А.В.

(расшифровка подписи)

2022

**Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.**

Организация ПАО "Комбинат Южуралникель"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности производство никель-кобальтовой продукции

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное Акционерное Общество

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710003

31.12.2021

00194547

5613000143

24.45

12247/42

384

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 2019 г.	3100	600	-	330 850	90	7 799 505	8 131 045
За 2020							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	248 851	248 851
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	248 851	248 851
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	-	-	-	-	-	-

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
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X		X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X				-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	600	-	330 850	90	8 048 356	8 379 896
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	25 936	25 936
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	24 615	24 615
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	1 321	1 321
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(1 321)	-	-	(1 321)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(1 321)	X	-	(1 321)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	600	-	329 529	90	8 074 292	8 404 511

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

	Код	На 31 декабря 2019г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	8 404 511	8 379 896	8 131 045

Руководитель

"Л"



А.В. Зарков

(расшифровка
подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 2021 г.**

Организация	ПАО "Комбинат Южуралникель"	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	31.12.2021
Вид деятельности	производство никель-кобальтовой продукции	по ОКПО	194547
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное Акционерное Общество	ИНН	5613000143
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД-2	24.45
		по ОКОПФ/ОКФС	12247/42
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2021 г.	За январь-декабрь 2020 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	127 112	97 150
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	118 630	88 628
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 404	8 483
от продажи финансовых вложений, приобретаемых с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)	4113	-	-
процентов по финансовым вложениям, приобретаемых с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)		-	-
прочие поступления	4119	78	39
Справочно: в том числе			
поступления от дочерних и зависимых обществ		-	-
поступления от основной (материнской) компании		-	-
Платежи - всего	4120	(384 570)	(314 192)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(168 828)	(127 103)
в связи с оплатой труда работников	4122	(70 641)	(75 858)
процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов	4123	-	-
в виде дополнительных расходов по долговым обязательствам, за исключением расходов, включаемых в стоимость инвестиционных активов		-	-
налога на прибыль (за исключением случаев, когда налог на прибыль непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций)	4124	(21 368)	(56 878)
в связи с приобретением финансовых вложений с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)		-	-
прочие платежи	4129	(123 733)	(54 353)
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам		-	-
платежи основной (материнской) компании		-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(257 458)	(217 042)
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам		-	-
по основной (материнской) компании		-	-

Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 288 286	585 309
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в том числе:	4211	42	0
- от продажи основных средств		42	0
- от продажи прочего имущества			
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в том числе:	4213	1 844 689	585 309
- от возврата займов, предоставленных другим лицам		1 844 689	585 309
- от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе		-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в том числе	4214	443 555	-
- процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе		443 555	-
- дивидендов и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		-	-
прочие поступления	4219	-	-
Справочно: в том числе			
поступило денежных потоков от дочерних и зависимых обществ		-	-
поступило денежных потоков от основной (материнской) компании			
Платежи - всего	4220	(2 030 724)	(368 327)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	4221	(2 297)	(327)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в том числе:	4223	(2 028 427)	(368 000)
- приобретение долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе		-	-
- на предоставление займов другим лицам		-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов	4224	-	-
дополнительных расходов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов		-	-
прочие платежи	4229	-	-
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществ		-	-
платежи основной (материнской) компании		-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	257 562	216 982
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам		-	-
по основной (материнской) компании		-	-

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2020 г.	За январь-декабрь 2019 г.
1	2	3	3
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5	-
в том числе:			
получение кредитов и займов от других лиц	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
и др.	4314	-	-
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования		-	-
прочие поступления	4319	5	-
Справочно: в том числе			
поступления от дочерних и зависимых обществ		-	-
поступления от основной (материнской) компании		-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей)	4321	-	-
прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в том числе:	4323	-	-
- в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг		-	-
- на возврат кредитов и займов, полученных от других лиц		-	-
прочие платежи	4329	-	-
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам		-	-
платежи основной (материнской) компании		-	-
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	5	-
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам		-	-
по основной (материнской) компании		-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	109	(60)
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам		-	-
по основной (материнской) компании		-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	76	136
в том числе денежных эквивалентов		-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	185	76
в том числе денежных эквивалентов		-	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

28



Зарков А.В.

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (тыс. руб.)
за 2021 год**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость ³		накопленная амортизация и убытки от обесценения		поступило	выбыло	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	982	(593)	10						992	(712)
	5110	за 20 20 г. ²	943	(475)	39						982	(593)
в том числе:												
прочие нематериальные активы (компьютерные программы)	5101	за 20 21 г. ¹	590	(462)	10			(116)			600	(578)
	5111	за 20 20 г. ²	551	(346)	39			(116)			590	(462)
прочие нематериальные активы (товарный знак)	5101	за 20 21 г. ¹	26	(13)	-			(3)			26	(16)
	5111	за 20 20 г. ²	26	(11)	-			(2)			26	(13)
прочие нематериальные активы (патенты)	5101	за 20 21 г. ¹	366	(118)	-			-			366	(118)
	5111	за 20 20 г. ²	366	(118)	-			-			366	(118)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5122	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
прочие нематериальные активы (компьютерные программы)	5131	504	-	-
(вид нематериальных активов)	5132	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период		На начало года	Изменения за период			На конец периода
		за 20 21 г. ¹	за 20 20 г. ²		затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160			29 825	-	-	-	29 825
	5170			29 825	-	-	-	29 825
В том числе:								
Разработка технологии извлечения кобальта в условиях действующего производства ОАО "Комбинат Южуралникель" и ее технико-экономическое обоснование	5161			5 154	-	-	-	5 154
	5171			5 154	-	-	-	5 154
Изучение закономерностей растворимости никеля в отвальных шлаках шахтных печей с целью его обогащения и изучение возможности применения минеральной части в строительной промышленности	5161			-	-	-	-	-
	5171			-	-	-	-	-
Разработка технологий производства низкоуглеродистого феррохрома в печи постоянного тока	5161			24 671	-	-	-	24 671
	5171			24 671	-	-	-	24 671
Разработка технологии сульфидирования расплавов ОАО "Комбинат Южуралникель" (штейнов, конвертерных шлаков, ферроникеля).	5161			-	-	-	-	-
	5171			-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180			-	-	-	-	-
	5190			-	-	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	убыток от обесценения
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. ¹	29 825	-	-	-	-	-	29 825	-	(29 825)
	5150	за 20 20 г. ²	29 825	-	-	-	-	-	29 825	-	-
в том числе:											
Научно-исследовательские работы	5141	за 20 21 г. ¹	5 154	-	-	-	-	-	5 154	-	(5 154)
	5151	за 20 20 г. ¹	5 154	-	-	-	-	-	5 154	-	-
Опытно-конструкторские работы	5142	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Технологические работы	5143	за 20 21 г. ²	24 671	-	-	-	-	-	24 671	-	(24 671)
	5153	за 20 20 г. ¹	24 671	-	-	-	-	-	24 671	-	-

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	величина резерва под обесценение	поступило	выбыло объектов			убытки от обесценения	переведено в доходные вложения и обратно		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	величина резерва под обесценение
							персона- льная стоимость	накопленная амортизация	величина резерва под обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1															
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего															
в том числе:															
Здания															
5201	за 20 21	г. 1	302 686	(204 932)	(76 881)	-	-	-	-	(658)	2 450	-	-	302 686	(205 590)
	за 20 20	г. 2	304 007	(205 651)	(76 725)	-	-	-	55	(604)	(211)	1 323	-	302 686	(204 932)
5202	за 20 21	г. 1	380 539	(224 791)	(131 693)	-	(1 971)	1 296	577	(1 371)	61	-	-	378 568	(224 666)
5212	за 20 20	г. 2	380 539	(223 430)	(130 942)	-	-	405	405	(1 361)	(1 156)	-	-	380 539	(224 791)
5203	за 20 21	г. 1	1 407 126	(636 619)	(761 263)	1 221	(6 575)	4 602	1 974	(1 468)	118	27	27	1 401 738	(633 458)
5213	за 20 20	г. 2	1 411 946	(638 341)	(759 525)	231	(203)	203	198	(3 481)	(1 936)	(4 848)	5 000	1 407 126	(636 619)
5204	за 20 21	г. 1	173 715	(131 114)	(30 271)	-	-	-	-	(2 825)	-	-	-	173 715	(133 939)
5214	за 20 20	г. 2	173 689	(128 050)	(30 563)	-	-	-	292	(3 064)	-	26	-	173 715	(131 114)
5205	за 20 21	г. 1	43 282	(20 924)	(10 757)	10 846	(177)	177	-	(5 434)	-	-	-	53 951	(26 181)
5215	за 20 20	г. 2	43 282	(17 623)	(10 916)	-	-	-	159	(3 301)	-	-	-	43 282	(20 924)
5206	за 20 21	г. 1	5 786	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 786	-
5216	за 20 20	г. 2	5 786	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 786	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего															
5220	за 20 21	г. 1	24 476	(23 595)	-	-	-	-	-	(48)	-	34	(27)	24 510	(23 670)
5230	за 20 20	г. 2	18 333	(17 226)	-	-	-	-	-	(46)	-	6 143	(6 323)	24 476	(23 595)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
			стоимость незавершенных капитальных вложений	величина резерва под обесценение	затраты за период	убытки от обесценения	списано		стоимость незавершенных капитальных вложений	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
							стоимость незавершенных капитальных вложений	резерв под обесценение		
всего	5240	за 20 21 г. ¹	1 023 662	(1 023 582)	9 696	-	-	-	1 023 617	(1 023 582)
	5250	за 20 20 г. ²	1 023 709	(1 016 242)	311	(7 340)	(127)	-	1 023 662	(1 023 582)
в том числе:										
Незавершенное строительство	5241	за 20 21 г. ¹	990 947	(990 867)	9 501	-	-	-	990 902	(990 867)
	5251	за 20 20 г. ²	990 867	(990 867)	251	-	-	-	990 947	(990 867)
Строительство ОПК для отработки производства ферроникеля в эл печи постоянного тока 12 МВт		за 20 21 г. ¹	968 942	(968 942)	-			-	968 942	(968 942)
		за 20 20 г. ²	968 942	(968 942)	-			-	968 942	(968 942)
Автоматическая пожарная сигнализация		за 20 21 г. ¹	80	-	686	-	-	(731)	35	-
		за 20 20 г. ²	-	-	80	-	-	-	80	-
Система видеоконференцсвязи		за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. ²	-	-	171	-	-	(171)	-	-
Топливозаправочная станция ЖДЦ + Экспертиза проекта		за 20 21 г. ¹	2 925	(2 925)	-	-	-	-	2 925	(2 925)
		за 20 20 г. ²	2 925	(2 925)	-	-	-	-	2 925	(2 925)
АЗС цеха механизации + Экспертиза проекта		за 20 21 г. ¹	2 282	(2 282)	-	-	-	-	2 282	(2 282)
		за 20 20 г. ²	2 282	(2 282)	-	-	-	-	2 282	(2 282)
АЗС и склад ГСМ Буруктальского рудника + Экспертиза проекта		за 20 21 г. ¹	5 214	(5 214)	-	-	-	-	5 214	(5 214)
		за 20 20 г. ²	5 214	(5 214)	-	-	-	-	5 214	(5 214)
Строительство котельной на БРУ		за 20 21 г. ¹	11 504	(11 504)	-	-	-	-	11 504	(11 504)
		за 20 20 г. ²	11 504	(11 504)	-	-	-	-	11 504	(11 504)
Печь дровяная		за 20 21 г. ¹	-	-	171	-	-	(171)	-	-
		за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитализируемые затраты на ремонт тепловоза		за 20 21 г. ¹	-	-	8 644	-	-	(8 644)	-	-
		за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-

Оборудование к установке	5242																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
--------------------------	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Приобретение объектов основных средств	5243	за 2021 г. ¹	7 340	(7 340)	193	-	-	-	(193)	7 340	(7 340)
	5253	за 2020 г. ²	7 467	-	60	(127)	-	-	(60)	7 340	(7 340)
Маршрутизатор		за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г. ²	-	-	✓ 60	-	-	-	(60)	-	-
Монитор Samsung 49" C49J890DKI		за 2021 г. ¹	-	-	✓ 38	-	-	-	(38)	-	-
		за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИБП APC Smart-UPS 1500VA LCD		за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютер		за 2021 г. ¹	-	-	155	-	-	-	(155)	-	-
		за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тахограф Штрих - ТахоРус		за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение земельных участков		за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спектрометр рентгенофлуоресцентный S8TIGER в комплекте		за 2020 г. ²	127	-	-	(127)	-	-	-	-	-
		за 2021 г. ³	7 340	(7 340)	-	-	-	-	-	7 340	(7 340)
		за 2020 г. ⁴	7 340	-	-	(7 340)	-	-	-	7 340	(7 340)
Авансы, выданные под строительство	5344	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5354	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 год	за 2020 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	171
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	840	881	1 107
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 449 759	1 918 371	1 899 443
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	14 358	14 682	15 005
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	1 623	6 894
Полученные по договору лизинга основные средства, числящиеся за балансом	5286	-	-	-
Земельные участки, полученные в бессрочное пользование	5287	453 802	159 884	159 884
Иное использование основных средств (залог и др.)	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	первоначальная стоимость	выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные -	5301	за 20 21 г. ¹	5 866 234	-	2 692 248	(2 508 509)	-	-	(12)	6 049 973	(12)
	5311	за 20 20 г. ²	4 539 889	-	1 836 954	(510 609)	-	-	-	5 866 234	-
В том числе:											
вклады в уставные капиталы зависимых организаций	5302	за 20 21 г. ¹	12	-	-	-	-	-	(12)	12	(12)
	5312	за 20 20 г. ²	12	-	-	-	-	-	-	12	-
займы выданные	5303	за 20 21 г. ¹	4 531 270	-	2 692 248	(1 173 557)	-	-	-	6 049 961	-
	5313	за 20 20 г. ²	4 539 877	-	502 002	(510 609)	-	-	-	4 531 270	-
приобретенная дебиторская задолженность	5304	за 20 21 г. ¹	1 334 952	-	-	(1 334 952)	-	-	-	-	-
	5314	за 20 20 г. ²	-	-	1 334 952	-	-	-	-	1 334 952	-
догосые ценные бумаги(вексели)		за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные -	5305	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 20 г. ²	1 376 742	-	-	(1 376 742)	-	-	-	-	-
В том числе:											
займы выданные	5306	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 20 г. ²	208 702	-	-	(208 702)	-	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	5307	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
приобретенная дебиторская задолженность	5308	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 20 20 г. ²	1 168 040	-	-	(1 168 040)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 20 21 г. ²	5 866 234	-	2 692 248	(2 508 509)	-	-	(12)	6 049 973	(12)
	5310	за 20 20 г. ²	5 916 631	-	1 836 954	(1 887 351)	-	-	-	5 866 234	-

3.2. Использование финансовых вложений

Наименование показателя	31 декабря 20 21	31 декабря 20 20	На 31 декабря 2019 г. ³
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себе-стоимость
				себестоимость	под снижение стоимости			величина резерва под снижение стоимости
На начало года	На начало года	На начало года	На начало года	На начало года	На начало года	На начало года	На начало года	На начало года
себе-стоимость	себе-стоимость	себе-стоимость	себе-стоимость	себе-стоимость	себе-стоимость	себе-стоимость	себе-стоимость	себе-стоимость
резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости
величина резерва под снижение стоимости	величина резерва под снижение стоимости	величина резерва под снижение стоимости	величина резерва под снижение стоимости	величина резерва под снижение стоимости	величина резерва под снижение стоимости	величина резерва под снижение стоимости	величина резерва под снижение стоимости	величина резерва под снижение стоимости
за 20 21 г. ¹	за 20 21 г. ¹	за 20 21 г. ¹	за 20 21 г. ¹	за 20 21 г. ¹	за 20 21 г. ¹	за 20 21 г. ¹	за 20 21 г. ¹	за 20 21 г. ¹
Запасы - всего	5400		307 196	(323 528)	820	1 254	x	254 426
в том числе:								
сырье, материалы	5420		234 795	(236 647)	1 636	(1 838)	x	270 758
	5401		18 700	(949)	820	-	(11 893)	131 213
	5421		12 784	(2 414)	675	(644)	(14 234)	125 355
незавершенное производство	5402		288 496	(296 903)	-	1 254	8 356	99 762
	5422		222 011	(228 938)	960	(221)	5 740	99 813
готовая продукция и товары для перепродажи	5403		-	(3 384)	-	-	(18 739)	23 451
	5423		-	(695)	1	(973)	3 878	45 574
товары	5404		-	(22 292)	-	-	22 276	-
	5424		-	(4 600)	-	-	4 616	16
отгруженные	5405		-	-	-	-	-	-
малоценные	5406		-	-	-	-	-	-
средства труда	5425		-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов, которые будут списаны в течение 12 месяцев	5407		-	-	-	-	-	-
	5427		-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5408		-	-	-	-	-	-
	5428		-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ¹	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 20 19 г. ²
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период		Изменения за период					На начало года		На конец периода			
		за 20 21 г. ¹	за 20 20 г. ²	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ³	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва, перевод из долгосрочной в краткосрочную	перевод из долгосрочной в кратко-срочную задолженность	утенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	утенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501		2 217 120	-	(443 555)	-	-	-	-	-	2 120 186	-	-	-
в том числе:														
задолженность покупателей и заказчиков	5502		1 245 754	-	266 580	-	-	-	-	-	2 217 120	-	-	-
беспроцентные займы	5503		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5504		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты по договорам займа	5505		1 865 731	-	282 738	(28 283)	-	-	-	-	2 120 186	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5506		1 245 754	-	233 133	-	-	-	-	-	1 865 731	-	-	-
	5507		351 389	-	63 883	(415 272)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5508		-	-	33 447	-	-	-	-	-	351 389	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510		18 648	39 765	(47 338)	-	144	-	11 075	(1 758)	18 648	(1 807)	18 648	(1 807)
в том числе:														
задолженность покупателей и заказчиков	5511		8 511	4 534	(7 786)	-	107	-	5 259	(935)	8 511	(848)	8 511	(848)
беспроцентные займы	5512		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5513		1 005	1 011	(1 012)	-	37	-	1 004	(36)	1 005	(37)	1 005	(37)
расчеты с бюджетом	5514		181	1 094	(270)	-	-	-	3 961	-	249	-	249	-
проценты по договорам займа	5515		249	33 278	(29 566)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5516		11 810	20 911	(32 472)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5517		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5518		386 831	-	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5519		8 883	942	(8 974)	-	-	-	851	(787)	851	(787)	851	(787)
	5520		253 529	-	74 366	(1 058)	-	-	8 883	(922)	2 131 261	(1 758)	2 131 261	(1 758)
Итого	5500		2 235 768	39 765	346 621	(490 893)	144	x	2 235 768	(1 807)	2 235 768	(1 807)	2 235 768	(1 807)
	5520		1 903 043	31 012	340 959	(39 234)	72	x	2 235 768	(1 807)	2 235 768	(1 807)	2 235 768	(1 807)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 20 21 г.		31 декабря 20 20 г.		31 декабря 20 19 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 852	102	3 912	2 142	1 904	153
в том числе:							
задолженность покупателей и заказчиков	5541	1 030	102	2 976	2 142	1 004	97
прочая дебиторская задолженность	5542	822	-	936	-	900	56

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		на финансовый результат в (с учетом курсовой разницы)		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹ (с учетом курсовой разницы)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления в (с учетом курсовой разницы)	погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
долгосрочные кредиты	5552	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	65 384	214 083	1	(227 359)	-	-	-	52 108
	5580	за 20 20 г. ²	60 246	245 766	-	(240 607)	(21)	-	-	65 384
в том числе:										
краткосрочные кредиты	5561	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
	5562	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5563	за 20 21 г. ¹	20 630	33 768	1	(25 249)	-	-	-	29 149
	5583	за 20 20 г. ²	19 179	26 195	-	(24 744)	-	-	-	20 630
	5564	за 20 21 г. ¹	2 385	53 343	-	(53 287)	-	-	-	2 441
	5584	за 20 20 г. ²	3 137	57 508	-	(58 260)	-	-	-	2 385
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 21 г. ¹	✓ 2 495	✓ 15 902	-	✓ (17 041)	-	-	✓ 1 356	2 495
	5585	за 20 20 г. ²	✓ 2 767	17 842	-	✓ (18 114)	-	-	✓ 5 526	3 174
	5566	за 20 21 г. ¹	✓ 3 174	✓ 50 024	-	✓ (47 672)	-	-	✓ 5 526	3 174
	5586	за 20 20 г. ²	✓ 3 280	86 606	-	✓ (86 712)	-	-	✓ 3 174	254
авансы полученные	5567	за 20 21 г. ¹	66	1 182	-	(994)	-	-	-	66
	5587	за 20 20 г. ²	81	20	-	(19)	(16)	-	-	13 382
	5568	за 20 21 г. ¹	36 634	59 864	-	(83 116)	(5)	-	-	36 634
	5588	за 20 20 г. ²	31 802	57 595	-	(52 758)	-	-	-	52 108
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	65 384	214 083	1	(227 359)	-	x	-	65 384
	5570	за 20 20 г. ²	60 246	245 766	-	(240 607)	(21)	x	-	65 384

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Н 31 декабря 20 21	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5590	17 956	34 121	38 856
в том числе:				
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5591	5 279	4 982	5 551
задолженность перед персоналом организации	5592	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593	-	1 193	1 378
задолженность по налогам и сборам	5594	-	-	761
прочая кредиторская задолженность	5595	12 677	27 946	31 166

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено (переведено из долгосрочной в краткосрочную или наоборот)	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	260 335	47 804	(5 449)	(484)	302 206
в том числе:						
Долгосрочные оценочные обязательства	5701	242 813	45 376	-	-	288 189
расходы на рекультивацию		242 813	45 376	-	-	288 189
прочие обязательства		-	-	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства	5702	17 522	2 428	(5 449)	(484)	14 017
расходы на рекультивацию		14 617	(3 623)			10 994
расходы на оплату отпусков		2 905	5 997	(5 449)	(484)	2 969
судебные разбирательства		-	54	-	-	54
прочие обязательства		-	-	-	-	-

7. Доходы будущих периодов

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец года
Всего доходов	-	-	-	-
в том числе:				
средства целевого финансирования	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ¹	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5801	191 068	191 063	191 063
прочее	5802	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него				
объекты основных средств	5813	-	-	-
материально-производственные запасы	5814	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5815	-	-	-
по кредитному договору (договор цессии)	5816	-	-	-

9. Затраты на производство и реализацию

Наименование показателя	Код	3а 20 21	3а 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	50 039	52 565
Расходы на оплату труда	5620	47 540	51 237
Отчисления на социальные нужды	5630	14 061	14 532
Амортизация	5640	8 682	8 818
Прочие затраты	5650	151 893	90 428
Итого по элементам	5660	272 215	217 580
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670 (-)	-	(4 633)
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680 (+)	15 197	-
Списано на убытки, в связи с остановом производства		6 751	13 139
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	280 661	199 808
Стоимость ТМЦ, реализуемых на постоянной основе		3 085	1 568
Всего затрат		283 746	201 376

10. Расшифровка отдельных показателей прибылей и убытков

10.1. Расшифровка показателя 2340 "Прочие доходы"

Наименование показателя	За 2021 г	За 2020 г
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	23	-
Прибыль прошлых лет	127	4 486
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	6	203 083
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	-	21
Результат от реализации запасов	730	3 901
Результат от реализации основных средств	42	-
Стоимость материальных ценностей, оприходованных как излишки	588	-
Восстановление оценочных резервов и обязательств	5 995	230
Возмещение расходов	531	153
Прочее	29	19
Итого прочих доходов	8 071	211 893

10.2. Расшифровка показателя 2350 "Прочие расходы"

Наименование показателя	За 2021 г	За 2020 г
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	756	190
Убыток прошлых лет	47	1 612
Затраты, связанные с простоем	37 378	39 501
Расходы соцхарактера	70	129
Отчисления в оценочные резервы, всего:	28 637	10 480
в том числе:		
резерв под обесценение оборудования, требующего монтажа	-	7 340
резерв под обесценение Основных средств	289	2 194
резерв под обесценение НИОКР	29 825	-
резерв под обесценение ТМЦ	(342)	941
резерв под обесценение незавершенного производства и полуфабрикатов	(1 254)	(739)
резерв по сомнительным долгам	107	744
резерв под обесценение фин. Вложений	12	-

Отчисления в оценочные обязательства	41 807	11 777
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	-	12
Расходы на услуги банков	333	105
Исполнительский сбор, административный штраф	84	214
Курсовая разница	-	-
Выбытие ТМЦ, прочих активов, результат от списании ОС	7 376	5 007
Результат от конвертации валюты	-	-
Налог на имущество	5 935	6 019
Транспортный налог	835	839
Налог на землю	9 362	3 408
Аренда земли	6 989	1 799
Расходы, связанные с продлением лицензии	21 655	8 417
Прочие расходы	1 415	1 322
Итого прочих расходов	162 679	90 831

10.3. Расшифровка показателя 2460 "Прочее"

Наименование показателя	За 2021 г	За 2020 г
сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль	-	(1 040)
штрафы по налогам	(35)	(155)
Итого	(35)	(1 195)

12. Прочие забалансовые счета

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло (погашено)	
Земельные участки на праве бессрочного использования	за 20 21 г.	159 884	293 918	-	453 802
	за 20 20 г.	159 884	-	-	159 884
Износ жилищного фонда	за 20 21 г.	-	-	-	-
	за 20 20 г.	-	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	за 20 21 г.	742	112	-	854
	за 20 20 г.	137	605	-	742
<i>в том числе:</i>	за 20 21 г.	672	-	-	672
<i>покупатели и заказчики</i>	за 20 20 г.	67	605	-	672
<i>прочая дебиторская задолженность</i>	за 20 21 г.	70	112	-	182
	за 20 20 г.	70	-	-	70
Нематериальные активы, полученные в пользование	за 20 21 г.	570	57	-	627
	за 20 20 г.	759	-	(189)	570
<i>в том числе:</i>	за 20 21 г.	544	57	-	601
<i>компьютерные программы</i>	за 20 20 г.	733	-	(189)	544
<i>товарный знак</i>	за 20 21 г.	26	-	-	26
	за 20 20 г.	26	-	-	26
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	за 20 21 г.	250	-	-	250
	за 20 20 г.	1 143	190	(1 083)	250
<i>в том числе:</i>	за 20 21 г.	250	-	-	250
<i>материалы</i>	за 20 20 г.	1 143	190	(1 083)	250
Материально-производственные запасы, принятые в переработку	за 20 21 г.	-	-	-	-
	за 20 20 г.	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>	за 20 21 г.	-	-	-	-
<i>материалы</i>	за 20 20 г.	-	-	-	-
Бланки строгой отчетности	за 20 21 г.	-	-	-	-
	за 20 20 г.	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>	за 20 21 г.	-	-	-	-
<i>талоны на молоко</i>	за 20 20 г.	-	-	-	-
<i>талоны на питание</i>	за 20 21 г.	-	-	-	-
	за 20 20 г.	-	-	-	-
Арендованные основные средства	за 20 21 г.	1 918 371	3 534 091	(2 703)	5 449 759
	за 20 20 г.	1 899 443	19 251	(323)	1 918 371
Материальные ценности в эксплуатации	за 20 21 г.	29 627	372	(344)	29 655
	за 20 20 г.	29 342	1 264	(979)	29 627
<i>в том числе:</i>	за 20 21 г.	414	168	(212)	370
<i>спецодежда</i>	за 20 20 г.	480	294	(360)	414
<i>инвентарь и хозяйственные принадлежности</i>	за 20 21 г.	29 213	204	(132)	29 285
	за 20 20 г.	28 862	970	(619)	29 213
Материальные ценности приобретенные в качестве подарка, безвозмездной передачи	за 20 21 г.	17	-	-	17
	за 20 20 г.	17	-	-	17
<i>в том числе:</i>	за 20 21 г.	-	-	-	-
<i>основные средства</i>	за 20 20 г.	-	-	-	-
<i>материалы</i>	за 20 21 г.	17	-	-	17
	за 20 20 г.	17	-	-	17
Обеспечения обязательств и платежей полученные	за 20 21 г.	191 063	5	-	191 068
	за 20 20 г.	191 063	-	-	191 063
Обеспечения обязательств и платежей выданные	за 20 21 г.	-	-	-	-
	за 20 20 г.	-	-	-	-
НДС принятый к вычету по основным средствам	за 20 21 г.	-	-	-	-
	за 20 20 г.	-	-	-	-
Основные средства, полученные по договору лизинга	за 20 21 г.	-	-	-	-
	за 20 20 г.	-	-	-	-

13. Нематериальные поисковые активы
13.1. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные поисковые активы - всего		за 2021 за 2020	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
(вид нематериальных поисковых активов)		за 2021 за 2020	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
(вид нематериальных поисковых активов)		за 2021 за 2020	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
и т.д.	...									

14. Материальные поисковые активы
14.1. Наличие и движение материальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Материальные поисковые активы - всего		за 2021 за 2020	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
(группа материальных поисковых активов)		за 2021 за 2020	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
(группа материальных поисковых активов)		за 2021 за 2020	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
и т.д.										

Руководитель

А. В. Зарков

(расшифровка подписи)



28.09.2022

Пояснения (текстовая часть)
к бухгалтерской отчетности ПАО «Комбинат Южуралникель» за
2021 год

Оглавление

I.	Общие сведения об организации	4
II.	Основы представления информации в отчетности.....	8
1.	Основы составления	8
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах.....	9
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	9
4.	Нематериальные активы	9
5.	Основные средства	10
6.	Финансовые вложения.....	11
7.	Материально-производственные запасы.....	11
8.	Незавершенное производство и готовая продукция.....	12
9.	Задолженность покупателей и заказчиков.....	12
10.	Уставный, добавочный и резервный капитал, нераспределенная прибыль	13
11.	Кредиты и займы полученные.....	13
12.	Оценочные обязательства и резервы.....	13
13.	Признание доходов	13
14.	Элементы налоговой политики Общества	14
15.	Изменения учётной политики (УП) на 2022 г.	14
III.	Пояснения к показателям бухгалтерского баланса.....	15
1.	Нематериальные активы (стр. 1110 Баланса)	15
2.	Результаты исследований и разработок (стр. 1120 Баланса)	16
3.	Основные средства (стр. 1130 Баланса).....	16
4.	Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160).	18
5.	Материально – производственные запасы (стр. 1210 Баланса).	18
6.	Финансовые вложения.....	20
7.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220 Баланса)	21
8.	Дебиторская задолженность.....	21
	Движение резерва по сомнительным долгам (РСД).....	21
9.	Раздел капитал и резервы	22
10.	Порядок учета кредитов и займов (стр. 1410, 1510 Баланса).	22
11.	Временные разницы	22
12.	Кредиторская задолженность	23
13.	Оценочные обязательства (стр.1430, 1540 Баланса)	23
14.	Порядок учета обеспечений полученных и выданных.	24
15.	Порядок учета нематериальных активов, полученных в пользование.....	25
IV.	Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах	25
1.	Порядок формирования доходов.....	25
2.	Порядок формирования расходов	26
3.	Прибыль, приходящаяся на одну акцию	28
4.	Порядок учета курсовых разниц.....	28
5.	Проценты к получению (уплате).....	28
V.	Прочие пояснения к отчетности	29
1.	Прекращаемая деятельность	29
2.	Непрерывность деятельности Общества.....	29
3.	Информация по сегментам.....	30
4.	Информация о связанных сторонах	30
5.	Инвентаризация имущества и обязательств	35

6. События после отчетной даты.....	36
7. Налоги	36
8. Порядок формирования показателя, отраженного по строке 4490 Отчета о движении денежных средств (форма № 4)	36
VI Оценка финансового состояния.....	36
6.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.....	37
6.2. Планы будущей деятельности Общества	38

I. Общие сведения об организации

Наименование организации: Публичное акционерное общество «Южно - Уральский никелевый комбинат»» (далее «Общество»)

Сокращенное наименование: ПАО «Комбинат Южуралникель»

Юридический адрес: Россия, 462402 г. Орск, Оренбургская обл., ул. При заводская, 1 .

Почтовый адрес: Россия, 462402 г. Орск, Оренбургская обл., ул. При заводская, 1 .

ИНН (КПП): 5613000143/561401001

ОГРН: 1025601931410

Дата государственной регистрации: 22 января 1993 года

Номер государственной регистрации: 684

Основной государственный регистрационный номер: 1025601931410

Свидетельство о государственной регистрации № 2935 зарегистрировано Орской городской регистрационной палатой.

Обособленные подразделения Общества:

- Орский завод – головное предприятие;
- Буруктальский рудник;
- Сахаринский рудник;

Характерной особенностью организационной структуры комбината является разбросанность подразделений по Оренбургской и Челябинской областям, отдаленность их от Орского завода:

- Буруктальское месторождение находится к востоку от южной оконечности Уральских гор в Оренбургской области, недалеко от границ с Казахстаном, в 230 км к востоку от г. Орска
- Сахаринское месторождение находится к востоку от Уральских гор в Челябинской области, примерно в 370 км к северу от г. Орска.

Это вызывает определенные трудности в оперативном руководстве, требует дополнительных транспортных затрат, командировочных и прочих административно-хозяйственных расходов.

Основные виды деятельности Общества:

- выпуск и реализация готовой продукции;
- оказание услуг промышленного и непромышленного характера;
- передача имущества в аренду.

Лицензии, выданные на осуществление основных видов деятельности и действующие в 2021 году:

№ п/п	Наименование лицензии	Наименование организации выдавшей лицензию	Номер и дата выдачи лицензии	Дата окончания срока действия
1	2	3	4	5
1.	На право пользования недрами III участка Буруктальского месторождения силикатных кобальт-никелевых руд.	Комитет природных ресурсов Оренбургской области	ОРБ №00752 ТЭ 05.05.1998 года Приложение №2 от	31.12.2022 г.

			04.02.2014 г. ОРБ №03023 ТЭ 12.09.2016 года Протокол №514 от 01.12.2016 г. Дополнение №2 от 24.12.21 г.	
2.	На право пользования недрами Заводского месторождения песчано-гравийно-галечных отложений.	Комитет природных ресурсов Оренбургской области	ОРБ №00753 ТЭ 05.05.1998 г. Дополнение №1 от 22.10.2012 г.	Отозвана 23.12.21 Приказ №199-пр/Л
3.	Эксплуатация химически опасных производственных объектов (опасных производственных объектов, на которых получают, используются, перерабатываются, образуются, хранятся, транспортируются, уничтожаются токсичные вещества – вещества, способные при воздействии на живые организмы приводить их к гибели и имеющие характеристики, установленные пунктом 1 Приложения 1 Федеральным законом от 21.06.1997 года №116- ФЗ «О промышленной безопасности опасных производственных объектов»).	Оренбургское управление Госгортехнадзора России	№ 46-ЭХ000331 (М) 16.10.2008 г.	Бессрочное
4.	Услуги местной телефонной связи, за исключением местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа.	Федеральная служба по надзору в сфере массовых коммуникаций, связи и охраны культурного наследия	№98716 16.10.2012 г. №156858 от 16.10.2017 г.	16.10.2022 г.
5.	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов.	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	№ ВП-49- 001704 04.12.2009 г.	Бессрочная
6.	На осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности). Хранение источников ионизирующего излучения (генерирующих). Используемые радиационные источники: спектрометры рентгеновские многоканальные для рентгеноспектрального анализа.	Управление Федеральной службы в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека в Оренбургской области.	№ 56.01.15.002.Л.0 00002.06.15 от 05.06.2015 г.	Бессрочная
7	На осуществление медицинской деятельности	Министерство здравоохранения Оренбургской области	№ ЛО-56-01- 001764 от 16.06.2016 г.2016 г. переоформлена №ЛО-56-01-	Бессрочная

			001904 от 23.01.2017	
--	--	--	-------------------------	--

Одним из условий продления срока действия лицензии на право пользования недрами III участка Буруктальского месторождения силикатных кобальт- никелевых руд является представление на государственную экспертизу запасов полезных ископаемых в соответствии с законом РФ «О недрах» подготовленных в установленном порядке материалов ТЭО кондиций.

В рамках данного мероприятия, Обществом заключен договор с Всероссийским научно – исследовательским институтом минерального сырья им. Н.М. Федоровского на разработку технологической документации «Технологический регламент переработки окисленной никель – кобальтовой руды III участка Буруктальского месторождения».

По лицензии на право пользования недрами Заводского месторождения песчано-гравийно-галечных отложений Департаментом по недропользованию по Приволжскому Федеральному округу принято Решение о досрочном прекращении права пользования недрами.

Обязательств по уплате налога на добычу полезных ископаемых перед бюджетами у Общества нет.

Расходы, связанные с рекультивацией нарушенных земель, отражены в составе оценочных обязательств.

Информация о сумме затрат изложена в разделе 13 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Среднесписочная численность работников Общества:

- ☐ в 2021 г (текущем году) – 128 чел.
- ☐ в 2020 г (предыдущем году) – 141 чел.

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 г. составляет 599 737 (пятьсот девяносто девять тысяч семьсот тридцать семь) рублей.

Уставный капитал разделен на 599 737 (пятьсот девяносто девять тысяч семьсот тридцать семь) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль за одну акцию.

Акции Общества не обращаются за пределами Российской Федерации.

Реестродержатель Общества:

Полное фирменное наименование: Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т."

Сокращенное фирменное наименование: АО "НРК - Р.О.С.Т."

Место нахождения: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп. 5Б, помещение IX.

ИНН 7726030449

ОГРН: 1027739216757

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг:

Номер: 045-13976-000001

Дата выдачи: 03.12.2002г.

Дата окончания действия: Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ РФ

Дата договора, на основании которого регистратор осуществляет ведение реестра
владельцев ценных бумаг Общества: 28.08.2008 г.

Аудитор Общества:

Информация об аудитор, осуществляющим независимую проверку годовой финансовой
(бухгалтерской) отчетности по итогам текущего или завершенного финансового года,
выбранном на годовом общем собрании акционеров, на основании заключенного договора.

Полное фирменное наименование: **акционерное общество «Энерджи Консалтинг»**

Сокращенное фирменное наименование: **АО «Энерджи Консалтинг»**

Место нахождения: Место нахождения: **Российская Федерация, 117630, город Москва, улица
Обручева, дом 23, корп 3, пом. XXII ком. 9б.**

ИНН: **7717149511** ОГРН: **1047717034640** Телефон: **(495) 230 0310**

Адрес электронной почты: **info@ec-group.ru**

АО «Энерджи Консалтинг» является членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество»
(ААС), основной регистрационный номер 11906106131

Организатор торговли ценных бумаг Общества:

Организатором торговли ценных бумаг Общества на рынке ценных бумаг является
Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ПАО Московская
Биржа).

Органы управления Общества:

Генеральный директор с 10.06.2014 г. Зарков Александр Валентинович.

Главный бухгалтер Общества: Сливка Наталья Сергеевна.

В Совет директоров входят следующие лица:

ФИО
Селезнева Елена Юрьевна (председатель)
Зарков Александр Валентинович
Величков Роман Юрьевич
Куклин Петр Валерьевич
Павлов Сергей Федорович
Генберг Александр Александрович
Сливка Наталья Сергеевна

Единоличный исполнительный орган: с 10.06.2014 г. генеральный директор.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом общества не предусмотрен.

В состав Ревизионной комиссии входят:

№ п/п	Ф.И.О.	Занимаемая должность за последние 5 лет	Доля участия в уставном капитале эмитента	Доля участия в уставном капитале дочерних обществ
·				

1.	Авдониная Оксана Владимировна	С 13.03.2013 по 23.04.2013 г. - ПАО Комбинат «Южуралникель» начальник бюро по планированию, с 23.04.2013 по 21.04.2014 ведущий экономист, с 21.04.2014 по 21.10.2015 и.о. начальник ПЭО, с 21.10.2015 по 01.02.20 ведущий специалист по экономике, с 01.02.20 по н/в специалист Отдела по экономике и финансам ПАО «ЮУНК»	нет	нет
2.	Тушкова Людмила Борисовна	19.05.2002 г. – 20.01.2003 г. – бухгалтер – методист в ОАО «Комбинат Южуралникель»; С 20.01.2003 г. по 01.02.2020 - зам главного бухгалтера ПАО «Комбинат Южуралникель», с 01.02.2020 по н/в ведущий специалист Группы бухгалтерского и налогового учета	нет	нет
3.	Ломохов Игорь Юрьевич	10.03.2005 г. – 01.04.2006 г. зам. Начальника юридического отдела в ОАО «Комбинат Южуралникель»; С 01.04.2006 г. по 11.11. 2019 г. – начальник юридического отдела ПАО «Комбинат Южуралникель» С 11.11. 2019 г. по н/в - главный юрисконсульт ПАО «ЮУНК»	нет	нет

Информация о дочерних и зависимых обществах:

Общество вошло в состав участников ООО «Карьер ПГГО» с приобретением доли в уставном капитале в размере 100% с внесением вклада в размере 12 тыс. руб.
Других дочерних и зависимых обществ нет.

II. Основа представления информации в отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2021 г., утвержденной приказом от 29 декабря 2020 года № 257 подготовленной в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Учетной политикой предприятия.

1. Основа составления

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

В качестве Единицы измерения для отражения показателей бухгалтерской отчетности принята единица «тыс. рублей».

Общество использует/применяет наряду с бумажным документооборотом и электронный документооборот с контрагентами.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2021 г.

Курс валюты составил на эту дату:

- 74,2926 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2020 года – 73,8757 руб.)
- 84,0695 руб. за 1 EUR (31 декабря 2020 года – 90,6824 руб.)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, расходы будущих периодов, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышал 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Учитывая характер и предполагаемый срок исполнения обязательств по расходам на рекультивацию, Общество на каждую отчетную дату осуществляет деление обязательств на долгосрочные и краткосрочные, в соответствии с календарным планом проведения рекультивационных работ:

- обязательства, относящиеся к краткосрочным, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства»;
- долгосрочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1430 «Оценочные обязательства».

4. Нематериальные активы

К нематериальным активам (НМА) отнесены:

- права на использование интеллектуальной деятельности (в т. ч. исключительные и неисключительные), а именно: патенты;
- компьютерное программное обеспечение;
- свидетельство на товарный знак.

Срок полезного использования объекта НМА:

- исключительного права на товарный знак определяется исходя из срока действия, указанного в свидетельстве о регистрации данного товарного знака (все товарные знаки действуют 10 лет, срок действия един для любой страны, а после истечения срока необходимо провести продление регистрации);
- компьютерного программного обеспечения определяется сроком действия договора, если за использование ПО установлен фиксированный разовый (паушальный) платеж. Если срок договором не установлен, то его принимают значению в периоде от одного до 10 лет на основании суждения технических специалистов.

- патентов на изобретение принимается равным сроку действия исключительного права на результаты интеллектуальной деятельности, установленному законодательством Российской Федерации.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 20 лет, но не более срока деятельности предприятия.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату определяется как сумма всех фактических расходов на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью нематериальных активов, приобретенных в обмен на другое имущество (не денежными средствами), признается стоимость переданных ценностей. При этом их стоимость определяется исходя из цены, по которой в равных обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

По объектам нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются путем накопления соответствующих сумм на счете 05.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) этих объектов, включены в первоначальную их стоимость. Проценты, начисленные после принятия объектов основных средств к учету, отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

В связи с отсутствием фактов поступления на баланс Общества объектов основных средств по договорам, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами, Обществом не разработаны и не отражены в учетной политике соответствующие способы оценки данных объектов.

Погашение стоимости основных средств производится путем начисления амортизационных отчислений с использованием линейного способа.

Амортизация не начисляется по следующим категориям основных средств:

- ✦ полностью самортизированным объектам, несписанных с баланса;
- ✦ по объектам природопользования и земельным участкам.

Объекты, права на которые подлежат государственной регистрации, включаются в состав основных средств с момента ввода их в эксплуатацию. Амортизация по таким объектам начисляется в общем порядке - с 1 числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию. После государственной регистрации объекта недвижимости уточнение ранее начисленной амортизации не производится.

Обществом, активы, соответствующие критериям основного средства, стоимостью до 40 тыс. рублей, книги и брошюры, стоимостью до 40 тыс. рублей, в бухгалтерском учете отражаются в составе материально – производственных запасов.

Срок полезного использования основных средств, приобретенных в отчетном периоде, определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительством РФ от 01.01.2002 г. №1 для целей налогового учета.

Потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Одним из регулярных видов доходов Общества является передача имущества в аренду. Объекты основных средств, переданные Обществом в аренду, отражены по остаточной стоимости в составе Доходных вложений в материальные ценности.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, то есть по сумме фактических затрат на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии актива, принятого в качестве финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В том случае, когда объект финансовых вложений представляет собой дебиторскую задолженность, (например, по предоставленному займу, задолженность, полученную по договору уступки права требования дебиторской задолженности), формой резервирования обесценения финансовых вложений в отношении такого актива является резерв сомнительных долгов. По задолженности компаний группы Мечел и связанных сторон (под связанными сторонами понимаются связанные компании, кроме внутригрупповых компаний) резерв всегда создается на индивидуальной основе, за исключением случаев, когда Обществом принято решение не создавать.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Материально-производственные запасы

Оценка приобретаемых материальных ценностей производится по фактической себестоимости их приобретения с учетом дополнительных расходов на приобретение, если точно известно, к каким конкретно материальным ресурсам они относятся. Если не известно, к каким конкретно ТМЦ относятся дополнительные расходы, то в этом случае данные расходы относятся на затраты участка по приему и хранению материалов.

В случае незначительности затрат таких как:

- 1) расходов по содержанию заготовительно-складского аппарата организации, включая расходы на оплату труда работников организации, непосредственно занятых заготовкой, приемкой, хранением и отпуском приобретаемых материалов, работников специальных заготовительных контор, складов и агентств, организованных в местах заготовления (закупки) материалов, работников, непосредственно занятых заготовкой (закупкой) материалов и их доставкой (сопровождением) в организацию, отчисления на социальные нужды указанных работников;

2) расходов по содержанию специальных заготовительных пунктов, складов и агентств, организованных в местах заготовок (кроме расходов на оплату труда с отчислениями на социальные нужды) по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу за материалы, приобретенные в текущем месяце, Общество распределение таких затрат не производит, данные затраты в составе управленческих расходов ежемесячно списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Оценка материально-производственных запасов, отпущенных в производство или при их выбытии, производится по каждой группе запасов. Применяется скользящий метод исчисления средних оценок стоимости материалов, отпускаемых со складов организации.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация 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.

По запасам, не пригодным к использованию (в т.ч. морально и физически устаревшим, испорченным), по которым невозможна реализация либо чистая стоимость продажи нулевая, резерв начисляется в размере 100%.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов.

8. Незавершенное производство и готовая продукция

Предприятие осуществляет учет затрат на производство в разрезе видов деятельности попередельным способом, который предполагает формирование объема затрат по каждому завершенному переделу.

На предприятии формируется неполная себестоимость продукции, процесс калькулирования завершается на этапе распределения общепроизводственных расходов, то есть общехозяйственные расходы в калькуляцию себестоимости не включаются, а ежемесячно списываются в уменьшение выручки от реализации продукции (в дебет счета 90) в полном объеме.

Списание готовой продукции производится исходя из среднемесячной фактической себестоимости.

9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Обществом создавался резерв по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности списывалась за счет созданного резерва.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов

сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал, нераспределенная прибыль

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Величина уставного капитала соответствует Уставу Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке.

Величина Резервного капитала соответствует Уставу Общества.

11. Кредиты и займы полученные

Общество не привлекало заемные средства в 2021 году.

12. Оценочные обязательства и резервы.

Общество в 2020 году создавало следующие оценочные обязательства:

- ☐ по расходам на рекультивацию;

Сумма обязательства определяется на основании утвержденных планов мероприятий, связанных с рекультивацией земель, локальных смет и иных документов. Величина обязательства, подлежащего погашению, подлежит дисконтированию.

- ☐ на оплату расходов, связанных с судебными разбирательствами;
- ☐ на оплату отпусков.

Общество в 2021 году формировало следующие оценочные резервы:

- ☐ резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- ☐ резерв под обесценение основных средств, оборудования к установке и незавершенного строительства;
- ☐ резерв по сомнительным долгам.

13. Признание доходов

Доходы признаются в отчете о финансовых результатах, когда возникшее увеличение в будущих экономических выгодах, связанных с соответствующим активом, или уменьшение в обязательствах может быть измерено с достаточной степенью надежности.

Суммы выручки по операциям реализации, на момент отражения которых отсутствует уверенность в увеличении экономических выгод организации (поступлении оплаты) учитываются в составе кредиторской задолженности.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции (услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы (расходы) от предоставления за плату во временное пользование своих активов сторонним организациям по договору аренды, признаются в составе доходов (расходов) от обычной деятельности.

Общество не осуществляет виды деятельности, по которым возможно признание выручки по мере готовности работ, услуг, продукции.

14. Элементы налоговой политики Общества

- ☐ Доходы (расходы) признаются в налоговом учете для расчета налога на прибыль по методу начисления.
- ☐ Датой возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость признается дата отгрузки товаров (работ, услуг).
- ☐ Налог на добавленную стоимость уплачивается централизованно в целом по организации, включая все обособленные подразделения.

15. Изменения учётной политики (УП) на 2022 г.

В учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения/дополнения:

- Общество исходя из особенностей своей деятельности и структуры своих активов и затрат выделяет совокупность основных средств, которые не способны повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности, которые потенциально могут быть отнесены к несущественным активам.

Общество определяет лимит в отношении следующих групп основных средств:

- производственный и хоз. инвентарь и принадлежности, в частности, следующее имущество: бытовые приборы (электрочайники, кофемашины, вентиляторы и т.п.), офисная мебель, инструменты, спецодежда.

Количественное значение лимита устанавливается исходя из потенциального влияния решения на релевантные показатели. При оценке такого влияния рассматриваются релевантные показатели, характеризующие как финансовое положение Общества (показатели бухгалтерской отчетности), так и финансовые результаты (показатели отчета о финансовых результатах), а также информации по группам (подгруппам) основных средств.

Количественно лимит выражается в процентах от денежной величины релевантных показателей и составляет не более 1% от денежной величины показателей бухгалтерской отчетности организации, значения которых непосредственно зависят от применяемых организацией способов учета капитальных вложений и основных средств. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

- Расходы на пусконаладочные работы (независимо от того, проводятся такие пусконаладочные работы "вхолостую" или "под нагрузкой") увеличивают первоначальную стоимость основного средства в случае, если они необходимы и понесены непосредственно для приведения объекта основных средств в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях.

- Попутно полученная продукция, планируемая к использованию для создания, капитального ремонта, улучшения других объектов основных средств отражается как капитальные вложения.

- Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды.

Аренда считается операционной, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды, не переходят к арендатору.

Доходы по арендным платежам по договорам операционной аренды признаются в прибылях и убытках равномерно в зависимости от предмета аренды в составе доходов от обычных видов деятельности.

Аренда считается неоперационной (финансовой), если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Затраты арендодателя на приобретение предмета неоперационной (финансовой) аренды и его подготовку к передаче арендатору и к последующему использованию арендатором учитываются применительно к порядку учета капитальных вложений и признаются в качестве актива. Информация о данном активе, представляется в БФО в составе информации об инвестициях в аренду.

На начало срока неоперационной (финансовой) аренды арендодатель прекращает признание основного средства в составе активов и одновременно признает в составе дебиторской задолженности чистую стоимость инвестиции в аренду.

При возврате предмета неоперационной (финансовой) аренды арендодателю такой предмет принимается к бухгалтерскому учету в качестве актива определенного вида исходя из соответствующих условий признания с одновременным списанием оставшейся чистой стоимости инвестиции в аренду.

В случае хищения предмета неоперационной (финансовой) аренды у Общества оставшаяся чистая стоимость инвестиции в аренду списывается в дебет счета 94 "Недостачи и потери от порчи ценностей", предназначенного для обобщения информации о суммах недостач и потерь от порчи материальных и иных ценностей, в том числе вследствие их хищения.

III. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

1. Нематериальные активы (стр. 1110 Баланса)

В составе нематериальных активов по данной строке баланса отражены:

- в оценке по остаточной стоимости, приобретенные Обществом патенты на изобретения.

Первоначальная стоимость приобретенных патентов на изобретение сложилась из суммы, уплачиваемой в соответствии с договором уступки прав правообладателю (суммы вознаграждения), патентной пошлины и иных расходов, непосредственно связанных с приобретением патентов.

Амортизация начислена линейным способом исходя из сроков полезного использования.

В 2021 году оплату за поддержание в силе патентов не производили.

В связи с тем, что патентная пошлина за поддержание патентов в силе не была уплачена в установленный срок, действие патентов прекращено досрочно. Исходя из того, что Общество планирует использовать данные изобретения в будущем и имеется возможность восстановить действие патентов согласно п. 1 ст. 1400 ГК РФ, патенты с баланса не списаны.

- в оценке по остаточной стоимости приобретенные неисключительные права на использование компьютерных программ, со сроком списания более года.
- в оценке по остаточной стоимости Свидетельство на товарный знак.

В ноябре 2015 года срок действия исключительного права на товарный знак продлен до 19 декабря 2025 года.

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по НМА на начало и конец года, а также информация о движении НМА, в течение отчетного года приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 1.1).

2. Результаты исследований и разработок (стр. 1120 Баланса)

В данной строке отражены:

Научно-исследовательские работы - разработка технологии извлечения кобальта в условиях действующего производства ПАО «Комбинат Южуралникель» и ее технико-экономическое обоснование.

Разработанная технология извлечения кобальта может быть использована при переработке руд Буруктаьского месторождения современными рациональными методами.

Работы выполнены с привлечением сторонней организаций.

Технологические работы - разработка технологий производства низкоуглеродистого феррохрома в дуговой печи постоянного тока.

Разработанная технология производства низкоуглеродистого феррохрома может быть использована при запуске печи 12 МВт.

Работы выполнены с привлечением сторонней организаций.

Затраты на НИОКР перспективны. Учет их на счетах бухгалтерского учета правомерен.

Но исходя из того, что из-за приостановки производственной деятельности использование результатов НИОКР в ближайшее время не планируется, возмещаемая стоимость данного актива признана равной нулю. Начислен Резерв под обесценение в сумме, на которую балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму.

Информация о движении результатов НИОКР, в течение отчетного года приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 1.4.)

3. Основные средства (стр. 1130 Баланса).

Данная строка баланса включает два подраздела: основные средства и незавершенные капитальные вложения.

3.1. В балансе основные средства на начало и конец отчетного года отражаются в оценке по остаточной стоимости.

Информация о сумме затрат на капитализируемые ремонты приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 2.2).

Затраты на ремонт капитализируются на счетах учета ОС/НЗС обособленно, на сумму произведенных затрат открывается отдельная инвентарная карточка.

В составе объектов основных средств производственного назначения отражены объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, право собственности на которые, на отчетную дату не зарегистрировано на сумму 23 435 тыс. рублей (в оценке по первоначальной стоимости). (Остаточная стоимость данных объектов с учетом резерва на обесценение указана в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 2.4)

В составе объектов основных средств производственного назначения учтена стоимость выкупленных земельных участков на сумму 5 786 тыс. рублей. Первоначальная стоимость земельных участков сформирована в соответствии с требованиями ПБУ 6/01.

Кадастровая стоимость земельных участков, принадлежащих предприятию на праве собственности составляет 62 761 тыс. руб.

В 2021 году Общество не выкупало земельные участки.

Все объекты ОС, первоначальная стоимость которых более 10 млн. рублей и остаточная стоимость которых более 100 тыс. рублей подлежат выделению ликвидационной стоимости – стоимости, по которой актив может быть продан в настоящий момент времени, но допуская, что он находится в том состоянии, в котором он будет в конце срока своего полезного использования.

Амортизируемая стоимость (величина) объекта основного средства определяется за вычетом его ликвидационной стоимости.

На балансе 21 объект соответствующих критериям выделения ликвидационной стоимости.

Из которых:

- по 14 объектам ликвидационная стоимость признана равной нулю;
- 5 объектов находятся в длительном простое, сформирован резерв под обесценение.
- на сумму амортизационных отчислений повлияла ликвидационная стоимость 2-х объектов.

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец года, а также информация о движении основных средств, в течение отчетного года по основным группам основных средств приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 2.1).

Сумма амортизации, указанная в табл. 2.1 включает в себя:

- ☐ Сумму начисленной за год амортизации (9 725 тыс. рублей).

(Основная часть объектов основных средств законсервирована в связи с приостановлением производства);

- ☐ Сумму амортизации по восстановленным в учете объектам основных средств (2 031 тыс. руб.)
- ☐ Сумму списанной при выбытии объектов основных средств амортизации (6 075 тыс. рублей).

На конец года заложенного имущества нет.

В составе арендованного имущества числятся: земельные участки.

Арендованная земля и земельные участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются на забалансовом счете в оценке по кадастровой стоимости.

Прочие основные средства, используемые на предприятии на правах аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договоре аренды.

Информация об оценочной стоимости основных средств, полученных в аренду, показана в приложении к балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 2.4).

На конец отчетного года у Общества в аренде 31 земельных участков, в бессрочном пользовании 23 участка и в собственности 19 участков.

Временно неиспользуемые объекты основных средств переведены на консервацию.

Информация о стоимости объектов основных средств, переведенных на консервацию (с учетом резерва под обесценение) показана в приложении к балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 2.4).

Остаточная стоимость данных объектов составила на конец года 1 005 685 тыс. руб.

Операций по приобретению основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в 2021 году не было.

Заемные средства для приобретения основных средств в 2021 году не привлекались.

Информация по движению основных средств приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 2.1).

По итогам инвентаризации восстановлены в учете объекты основных средств на сумму 2 031 тыс. руб., выявлен факт частичного разукомплектования объекта основного средства (на учет поставлен объект стоимостью 295 тыс. руб.)

3.2. Информация по движению капвложений в основные средства приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 2.2).

В составе оборудования требующего монтажа, находящегося без движения более года основную сумму составляет оборудование от списанного ранее объекта (16 465 тыс. руб.).

На настоящий момент установка данного оборудования не планируется. Коммерческой службой прорабатывается вопрос его реализации.

4. Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160).

Часть объектов основных средств передана в аренду. Переданные в аренду объекты отражены в составе Доходных вложений в материальные ценности. Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным средствам, переданным в аренду на начало и конец года, приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 2.1).

Переданные в аренду основные средства являются собственностью предприятия, износ по ним начисляется на общих основаниях, с отражением на счетах бухгалтерского учета.

- ☐ Сумму начисленной за год амортизации по переданным в аренду объектам составила 48 тыс. рублей.

5. Материально – производственные запасы (стр. 1210 Баланса).

На конец отчетного года запасы отражаются по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов, то есть по средней себестоимости за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Операций по приобретению запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в 2021 году не было.

Заемные средства для приобретения запасов в 2021 году не привлекались.

Информация о наличии и движении запасов приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 4.1).

5.1. Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (стр.1211+ 1216 Баланса)

Остатки запасов в части сырья, материалов и других аналогичных ценностей к концу года увеличились на 5 858 тыс. рублей или на 4.5 % по сравнению с остатками на начало года, в том числе по наиболее существенным показателям:

Тыс. руб.

Наименование группы	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2021	Изменение («+» увеличение, «-» снижение)
«Сырье и материалы»	31 235	36 047	4 812
«Отходы производства»	24 668	25 196	528
«Спецодежда, спецоснастка»	1 233	1 269	36
«Топливо»	3 636	3 824	188
«Запасные части»	64 583	64 877	294
<i>Итого без учета резерва под снижение стоимости материалов</i>	<i>125 355</i>	<i>131 213</i>	<i>5 858</i>
Резерв под снижение стоимости материалов	-122 015	-121 195	820
<i>ИТОГО с учетом резерва под снижение стоимости материалов</i>	<i>3 340</i>	<i>10 018</i>	<i>6 678</i>

Запасов, принадлежащих Обществу, но находящихся в пути, то есть не поступивших на предприятие, но отгруженных поставщиками на конец отчетного года нет.

Запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели, отражены в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов.

Снижение стоимости запасов отражено в бухгалтерском учете в виде начисления резерва. Расчет текущей рыночной стоимости запасов производился на основе информации, доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности.

Товаров в обороте, принадлежащих Обществу и переданных под залог нет.

5.2. Затраты в незавершенном производстве (стр.1213 Баланса)

Остатки незавершенного производства и полуфабрикатов представляют собой:

По состоянию на 31.12.21 г. (без учета резерва под обесценение)- 99 762 тыс. руб.

Из них:

Незавершенное производство на сумму 7 464 тыс. руб.

Обществом, в связи со снижением рыночной стоимости никельсодержащих материальных ценностей, сформирован резерв под обесценение незавершенного производства на сумму 2 123 тыс. руб.

Расчет текущей рыночной стоимости незавершенного производства производился на основе информации, доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности.

Полуфабрикаты:

- ☐ Агломерат на сумму 72 тыс. руб.
- ☐ Серебро в сырье на сумму 1 тыс. руб.
- ☐ Руда на сумму 92 225 тыс. руб.

Обществом, в связи со снижением востребованности в руде сформирован резерв под обесценение на сумму 92 225 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.20 г. (без учета резерва под обесценение)- 99 813 тыс. руб.

Из них:

Незавершенное производство на сумму 7 515 тыс. руб.

Обществом, в связи со снижением рыночной стоимости никельсодержащих материальных ценностей, сформирован резерв под обесценение незавершенного производства на сумму 3 377 тыс. руб.

Расчет текущей рыночной стоимости незавершенного производства производился на основе информации, доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности.

Полуфабрикаты:

- ☐ Агломерат на сумму 72 тыс. руб.
- ☐ Руда на сумму 92 225 тыс. руб.
- ☐ Серебро в сырье на сумму 1 тыс. руб.

Обществом, в связи со снижением востребованности в руде сформирован резерв под обесценение на сумму 92 225 тыс. руб.

5.3. «Готовая продукция и товары для перепродажи» (стр.1214 Баланса)

- Готовая продукция отражается в учете по фактической себестоимости.

Остатки готовой продукции на складе на конец отчетного года составили 1 033 тыс. руб., в том числе песчано – гравийно галечных отложений на сумму 836 тыс. руб.

Сумма начисленного резерва под обесценение готовой продукции составила 1 033 тыс. руб.

- Товары для перепродажи отражаются в учете по стоимости приобретения.

Остатки товаров для перепродажи на конец отчетного года составили 22 418 тыс. руб.

Товары для перепродажи, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели, отражены в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов.

Снижение стоимости товаров отражено в бухгалтерском учете в виде начисления резерва. Расчет текущей рыночной стоимости товаров производился на основе информации, доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности.

Сумма начисленного резерва под обесценение товаров для перепродажи составила 22 418 тыс. руб.

5.4. «Товары отгруженные» (стр.1215 Баланса)

На конец отчетного года товаров отгруженных, но нереализованных нет.

6. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражены:

- предоставленные займы;
- вклад в уставный капитал дочерней организации.

Обществом на 31.12.2021 г. проведена проверка на обесценение финансовых вложений.

Результаты проверки:

- пророченных займов нет, нарушений сроков оплаты тела займа и начисленных процентов нет, Общество не располагает информацией об отзыве лицензий по основной производственной деятельности предприятий – заемщиков, либо о возбуждении судебных дел по отношению к предприятиям – заемщикам, о признании их банкротами.

Признаки обесценения по данному виду финансовых вложений не выявлены.

- Общество владеет 100% Уставного капитала дочернего предприятия. Уставом дочернего предприятия предусмотрена разработка гравийного и песчаного карьера. В силу того, что у единственного участника отсутствует возможность передачи лицензии на право пользования недрами для добычи песчано- гравийно –галечных отложений в связи с ее досрочным отзывом, у дочернего предприятия отсутствует возможность осуществления производственной деятельности.

В виду отсутствия экономических выгод, которые Общество рассчитывало получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, сформирован резерв по обесценению финансовых вложений.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 3.1).

По состоянию на 01.01.2021 г. и на 31.12.2021 г. отсутствуют финансовые вложения, обремененные залогом.

7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220 Баланса)

На конец отчетного года не заявленного к возмещению НДС нет.

8. Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности Общества приведена в приложении к бухгалтерскому балансу п.5.1.

Анализ структуры дебиторской задолженности (с учетом резерва по сомнительным долгам и выручки в составе кредиторской задолженности)

Показатели	На 31.12.2020		На 31.12.2021	
	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.Дебиторская задолженность, всего	2 233 961	100	2 129 503	100
1.1.Долгосрочная дебиторская задолженность	2 217 120	99,25	2 120 186	99,56
из нее:				
задолженность предприятий группы	2 217 120		2 120 186	
1.2.Краткосрочная дебиторская задолженность	16 841	0,75	9 317	0,44
из нее:				
задолженность предприятий группы	10 984		627	
задолженность внебюджетных фондов и неналоговых платежей	39		19	
задолженность бюджета	249		3 961	

Движение резерва по сомнительным долгам (РСД)

Показатели РСД за период	Сальдо на начало года	Начислен РСД	Восстановлен РСД в связи с погашением долга дебитором	Списана дебиторская задолженность за счет РСД	Сальдо на конец года
2021 год	1 807	107	(43)	(113)	1 758
2020 год	1 739	744	(72)	(604)	1 807

9. Раздел капитал и резервы

Сумма добавочного капитала по предприятию образовалась за счет переоценки основных фондов.

Переоценка проводилась:

- на 1.07.1992 г. на основании Постановления Правительства РФ от 14.08.1992 г. № 595
- на 1.01.1994 г. на основании Постановления Правительства РФ от 25.11.1993 г. № 1233
- на 1.01.1995 г. на основании Постановления Правительства РФ от 19.08.1994 г. № 967
- на 1.01.1996 г. на основании Постановления Правительства РФ от 25.11.1995 г. № 1148
- на 1.01.1997 г. на основании Постановления Правительства РФ от 07.12.1996 г. № 1442

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 15% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда соответствует установленному размеру, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Движение по счету 83 «Добавочный капитал» и счету 84 «Нераспределенная прибыль (убыток)» прошлых лет отражено в приложении к балансу форме №3 «Отчет о движении капитала».

10. Порядок учета кредитов и займов (стр. 1410, 1510 Баланса).

Обществом в течение отчетного года заемные средства не привлекались.

11. Временные разницы

11.1. Отложенные налоговые активы (стр. 1180 Баланса)

Структура отложенных налоговых активов (ОНА):

Тыс. руб.

ОНА с разниц во времени признания:	Сальдо на 31.12.20	Возникло с нач. года	Списано с нач. года	Сальдо на 31.12.21
Амортизация + разница в формировании стоимости ОС	11 499	143	(900)	10 742
Оценочные обязательства и резервы, всего	506 833	14 385	(1 587)	519 631
в том числе:	51 487	8 350	-	59 837
резерв на рекультивацию	-	11	-	11
Оценочное обязательство по судебным искам	-	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	243	1	(78)	166

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2021
год

Резерв под обесценение запасов	48 214	-	(415)	47 799
Резерв под обесценение основных средств	202 173	58	(1 094)	201 137
Резерв под обесценение незавершенного строительства	198 173	-	-	198 173
Резерв под обесценение оборудования	6 543	-	-	6 543
Резерв под обесценение НИОКР	0	5 965	-	5 965
Прочие	285	509	(26)	768
ИТОГО	518 617	15 037	(2 513)	531 141

11.2. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420 Баланса)

Структура отложенных налоговых обязательств (ОНО)

Тыс. руб.

ОНО с разниц во времени признания:	Сальдо на 31.12.20	Возникло с нач. года	Списано с нач. года	Сальдо на 31.12.21
Амортизация + разница в формировании стоимости ОС	34 886	1 970	(1 428)	35 428
Изменение остатков НЗП, ГП, ТО	18 218		(3 326)	14 892
Затраты на НИОКР	4 934	-	-	4 934
Прочие	88	35	(83)	40
ИТОГО	58 126	2 005	(4 837)	55 294

12. Кредиторская задолженность

Анализ структуры кредиторской задолженности

Показатели	На 31.12.2020		На 31.12.2021	
	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.Кредиторская задолженность, всего	65 384	100	52 108	100
1.1.Краткосрочная кредиторская задолженность	65 384	100	52 108	100
из нее:				
задолженность предприятиям группы	17 343		8 692	

Структура и движение кредиторской задолженности Общества приведена в приложении к бухгалтерскому балансу п.5.3.

13. Оценочные обязательства (стр.1430, 1540 Баланса)

Информация о движении оценочных обязательств приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (табл. 6).

13.1 Долгосрочные оценочные обязательства (стр.1430)

С целью равномерного включения расходов в затраты на производство Общество формирует оценочное обязательство на рекультивацию земельных участков.

Расчет суммы обязательства, подлежащего начислению за год произведен на основании:

1. предоставленной информации от УБ и НУ ОАО «Мечел» о ставке дисконтирования на 2021 год;

2. утвержденных Генеральным директором ОАО «Комбинат Южуралникель» планов мероприятий по рекультивации и ликвидации с учетом перевода стоимости работ к ценам 4 квартала 2020 года следующих объектов:
 - ☐ Карьер и породные отвалы Сахаринского рудника;
 - ☐ Карьер и породные отвалы Буруктаьского рудника;
 - ☐ Заводского карьера песчано – гравийно - галечной смеси.
 - ☐ Шлакоотвал
 - ☐ Солеиспарителей
3. справки инженера - технолога о коэффициенте отработки месторождений на 01.01.2021 г.

Структура оценочного обязательства на рекультивацию

Наименование объекта рекультивации	Сальдо на 31.12.20	Возникло с нач. года	Списано (восстановлено, использовано) с нач. года	Сальдо на 31.12.21
Карьер и породные отвалы Сахаринского рудника	54 785	9 582	-	64 367
Шлакоотвал	59 431	9 249	-	68 680
Солеиспарители, соленакопители	142 443	22 885	-	165 328
Прочие	771	37	-	808
ИТОГО	257 430	41 753	-	299 183

В течение отчетного года, Общество не осуществляло операций, предусмотренных планом мероприятий по рекультивации и ликвидации выше перечисленных объектов.

Из общей суммы неиспользованного обязательства:

- долгосрочная часть составляет 288 189 тыс. руб.,
- краткосрочная – 10 994 тыс. руб.

13.2 Краткосрочные оценочные обязательства (стр. 1540 Баланса)

Кроме оценочного обязательства на рекультивацию, в составе краткосрочных обязательств отражено:

- оценочное обязательство на оплату отпусков.

Остаток не использованного резерва на отпуска на конец отчетного года составил 2 969 тыс. руб.

- оценочное обязательство по судебным искам в сумме 54 тыс. руб.

Информация о движении оценочного обязательства приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 6)

14. Порядок учета обеспечений полученных и выданных.

14.1. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

В обеспечение выполнения обязательств и платежей по займам выданным, Заемщиком (ПАО «Мечел») в залог переданы Обществу ценные бумаги: акции обыкновенные, именные бездокументарные.

Информация об Общей залоговой стоимости акций приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 12)

14.2. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Общество в течение года не имело обеспечений обязательств и платежей выданных.

15. Порядок учета нематериальных активов, полученных в пользование.

Компьютерные программы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, принятой в договоре.

IV. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

1. Порядок формирования доходов

Доходы организации отражаются с подразделением на выручку от реализации продукции собственного производства, от реализации покупных товаров, от оказания услуг и прочие доходы.

Информация о доходах по обычным видам деятельности Общества:

Тыс. руб.

Показатель		За отчетный 2021	За предыдущий
Наименование	Код	год	2020 год
1	2	3	4
Выручка	110	123 251	96 434
в том числе:			
от реализации продукции собственного производства на внутреннем рынке	120	55 648	12 011
из нее:			
реализация никельсодержащих материалов	121	-	725
реализация шлака	122	55 648	11 278
прочая продукция	124	-	8
от реализации продукции собственного производства в страны ближнего зарубежья	130	-	-
от реализации продукции собственного производства в страны дальнего зарубежья	140	-	-
от реализации покупных товаров на внутреннем рынке	150	-	-
от оказания услуг на внутреннем рынке	170	50 927	74 685
из нее:			
предоставление имущества в аренду		10 151	9 541
услуги желдорцеха		39 274	62 418
прочие услуги		1 502	2 726
от оказания услуг в страны ближнего зарубежья	172	-	-
от реализации ломов черных/цветных металлов, товарно-материальных ценностей, реализуемых на регулярной основе, прочей продукции, работ, услуг, реализуемой на регулярной основе	173	16 676	9 738

Информация о прочих доходах Общества изложена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 10.1

Продажи продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты Общество не осуществляло.

Передачи продукции в обмен на приобретаемые материальные ценности Общество не производило.

Результаты от операций по реализации основных средств, реализации товарно – материальных ценностей, переуступке прав требований, ликвидации основных средств и курсовые разницы в отчете о прибылях и убытках показаны свернуто.

Информация о результатах от реализации и ином выбытии нефинансовых активов

Тыс. руб.

Расшифровка операции	Показатели 2021 года			Показатели 2020 года		
	Доход	Расход	Результат	Доход	Расход	Результат
Реализация основных средств	42	-	42	-	-	-
Реализация прочих активов	772	(42)	730	4 029	(128)	3 901
Ликвидация основных средств	540	(1 538)	(998)	1	(4 960)	(4 959)
Курсовые разницы	8	(2)	6	365 239	(162 156)	203 083
ИТОГО результат			(220)			202 025

2. Порядок формирования расходов

Расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

Информация о себестоимости продаж Общества

Тыс. руб.

Показатель		За отчетный 2021 год	За предыдущий 2020 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Себестоимость продаж всего:	210	(71 199)	(54 348)
в том числе от:			
реализации продукции собственного производства на внутреннем рынке	220	(18 712)	(4 503)
из нее:			
реализация шлака	221	(18 712)	(3 809)
реализация никельсодержащей продукции	222	-	(692)
реализации прочей продукции	223	-	(2)
от реализации продукции собственного производства в страны ближнего зарубежья	230	-	-
от реализации продукции собственного производства в страны дальнего зарубежья	240	-	-
от реализации покупных товаров на внутреннем рынке	250	-	-
от оказания услуг на внутреннем рынке	270	(49 126)	(48 277)
из нее:			
предоставление имущества в аренду		(2 601)	(2 737)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2021
год

услуги желдорцеа		(43 172)	(42 674)
прочие услуги		(3 353)	(2 866)
от оказания услуг в страны ближнего зарубежья	280	-	-
от реализации ломов черных/цветных металлов, товарно-материальных ценностей, реализуемых на регулярной основе, прочей продукции, работ, услуг, реализуемой на регулярной основе	290	(3 361)	(1 568)

Элементы расходов по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Показатель		За отчетный 2021	За предыдущий 2020
Наименование	Код	год	год
1	2	3	4
Состав затрат всего:	310	62 752	61 286
в том числе			
материальные затраты	320	19 591	20 327
из них:			
основное сырье	321	-	-
вспомогательное сырье	322	3 503	5 246
топливо, вода, энергия	324	16 088	15 081
затраты на оплату труда	330	17 973	17 516
отчисления на социальные нужды	331	5 428	5 152
амортизация	332	5 768	5 495
налоги и сборы	333	-	11
прочие затраты	334	13 992	12 785
Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	340	-15 197	4 633
в том числе			
незавершенного производства	341	2 901	-1 187
готовой продукции	343	-18 048	5 820
Списано на убытки в связи с остановом производства	348	6 750	13 139
Итого себестоимость реализованной продукции	350	71 199	52 780
(товаров, работ, услуг)			
Коммерческие расходы	355	28 347	6 432
затраты на оплату труда	356	-	-
отчисления на социальные нужды	357	-	-
транспортные расходы	357	14 407	3 364
прочие	358	13 940	3 068
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	359	-	-
Итого списано на реализацию		99 346	59 211
Управленческие расходы	360	184 200	140 597
в том числе			
топливо, вода, энергия		21 360	20 359
затраты на оплату труда		22 332	24 897
отчисления на социальные нужды		6 447	6 785
Амортизация		591	555
услуги охраны		28 433	21 195
налоги и сборы		75 390	35 322
прочие затраты		29 647	31 484
Итого списано на реализацию		283 746	199 808
Стоимость ТМЦ, реализуемых на постоянной основе		-	1 569
Всего затрат		283 746	201 377

Данные элементы расходов включают в себя затраты на реализацию продукции и оказание услуг.

Информация о затратах на производство и реализацию изложена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 9.

Информация о прочих расходах Общества изложена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 10.2

3. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Расчет прибыли, приходящейся на одну акцию

Тыс. руб.

Показатель	Код	За отчетный 2021 год	За предыдущий 2020 год
Наименование			
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	810	24 615	248 851
Дивиденды по привилегированным акциям*	811	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	812	24 615	248 851
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	813	599 737	599 737
Базовая прибыль (убыток) на акцию	820	0,04	0,42

В отчете не отражена величина разводненной прибыли на акцию, так как Общество не выпускало конвертируемых ценных бумаг (привилегированных акций) или иных ценных бумаг, предоставляющих их владельцам право требовать их конвертации в обыкновенные акции, а также не имело договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

4. Порядок учета курсовых разниц

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте (в долларах США Евро и пр.)) для отражения в бухгалтерском учете подлежит пересчету в рубли.

Пересчет стоимости производится по курсу Центробанка РФ для этой иностранной валюты по отношению к рублю.

За 2021 год положительная курсовая разница составила 6 тыс. руб. За аналогичный период прошлого года курсовая разница составляла 203 083 тыс. руб. (положительная курсовая разница).

5. Проценты к получению (уплате).

Начисление процентов производится независимо от времени их фактической уплаты.

5.1. Общая сумма процентов к получению за пользование заемными средствами составила 282 738 тыс. рублей.

5.2. Общая сумма процентов к получению за пользование денежными средствами (по договорам уступки прав требования) составила 63 883 тыс. рублей.

5.3. Общая сумма процентов по депозиту составила 5 тыс. руб.

Информация о суммах начисленных процентов за пользование заемными средствами в разрезе контрагентов изложена в разделе «Связанные стороны».

V. Прочие пояснения к отчетности

1. Прекращаемая деятельность

По решению совета директоров 17 декабря 2012 г. Комбинат приостановил деятельность по производству ферроникеля на длительный период.

Принято решение по приведению численности персонала ПАО «Комбинат Южуралникель» до уровня, необходимого на период длительной остановки производства.

Комбинат приостановил выпуск (производство) только ферроникеля, но продолжает оказывать услуги (аренда и пр.).

Не задействованное оборудование, оборудование не планируемое к использованию в будущем, реализуется или списывается с оприходованием лома и пр. материальных ценностей востребованных покупателями.

Выручки от продукции собственного производства, оказанных услуг, выручки от реализации не востребованных товаров, оборудования достаточно для покрытия текущих расходов комбината и затрат на сохранение (консервацию) производственного оборудования.

Кроме приостановки деятельности по производству ферроникеля, Обществом прекращена добыча руд.

Ожидаемый срок завершения приостановки деятельности по производству ферроникеля не определен.

Общество не смогло достоверно оценить эффект от прекращаемой деятельности в связи с длительным простоем (в течение отчетного года не производило никельсодержащих материалов). Поэтому информация о сумме доходов, расходов, валовой прибыли, прибыли до налогообложения, относящаяся к прекращенной деятельности (тыс. руб.) в пояснениях к отчетности не раскрывается.

2. Непрерывность деятельности Общества

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния COVID-19. Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков поставок по основным видам продукции. Исходя из текущей ситуации, у руководства нет оснований полагать, что сроки финансирования поставок будут перенесены основными заказчиками Общества.

Руководство также провело анализ потенциальных роста и волатильности выручки и затрат, отраслевых экономических факторов, процентных ставок и будущей бизнес-стратегии Общества в целях оценки потенциального влияния пандемии на деятельность Общества. С учетом проведенного анализа руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

Информация по мерам по продлению срока лицензии на право пользования недрами III участка Буруктадьского месторождения силикатных кобальт- никелевых руд отражена в разделе 6.2

3. Информация по сегментам

В связи с остановкой производства на длительный период, информация по сегментам в отчетности не раскрывается.

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами признаются - физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

I. Перечень связанных сторон Общества

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация об аффилированных лицах: www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=3987,
<http://unickel.ru>

Акционеры, владеющие не менее чем 5% уставного капитала Общества

№	Наименование акционера	Доля акций, %	Принадлежность к разряду аффилированных
1	ПАО «Мечел»	84,09836	да

Господин И.В. Зюзин и члены его семьи косвенно владеют более чем 25% акций/доли ПАО «Комбинат Южуралникель».

II. Операции со связанными сторонами

Показатель		Вид операций	Объем операций без НДС		Методы определения цены
Наименование	Код		тыс. руб.	в %	
1	2	3	4	5	6
по связанным сторонам	210				
Общество с ограниченной ответственностью "Братский завод ферросплавов"		Продажи	457	0,37	договорные
Публичное акционерное общество "Челябинский металлургический комбинат"		Продажи	70 911	57,53	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел - Материалы"		Продажи	1 211	0,98	договорные
ИТОГО выручка от продажи товаров, работ, услуг			72 579	58,88	
Общество с ограниченной ответственностью «Пугачевский карьер»		Продажи	523	64,25	договорные
ИТОГО прочие доходы от реализации прочих активов			814	64,25	
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел-ИнфоТех"		Закупки (услуги)	1 663	0,95	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел - Бизнес Сервис"		Закупки (услуги)	1 125	0,64	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел-Транс"		Закупки (услуги)	13 353	7,64	договорные

Общество с ограниченной ответственностью "Мечел-Энерго"	Закупки (услуги)	43 112	24,67	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел-Транс-Авто"	Закупки (услуги)	272	0,15	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел-Материалы Белорецкий филиал"	Закупки (услуги)	553	0,32	договорные
Публичное акционерное общество "Челябинский металлургический комбинат"	Закупки (услуги)	9 703	5,56	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел-Материалы"	Закупки (услуги)	52	0,03	договорные
Oriel Resources Ltd	Закупки (услуги)	236	0,13	договорные
Акционерное Общество «БМК»	Закупки (услуги)	25	0,01	договорные
ИТОГО закупки		70 094	40.1	

Примечание: * в % от общего объема по операциям данного вида

Продажа продукции **связанным сторонам** осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Операции со связанными компаниями проводились на обычных коммерческих условиях.

Услуги, оказанные связанными компаниями, оплачивались по фактическим затратам исполнителя.

III. Состояние расчетов со связанными сторонами*

Показатель		Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками			
Наименование	Код	На 31.12.2020 г	Возникло обязательств	Погашено обязательств	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5	6
<i>по связанным сторонам</i>	310				
Акционерное Общество «БМК»		-	30	(30)	-
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Транс»		-	16 024	(16 023)	1
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Инфо Тех»		159	1 996	(1 983)	172
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Бизнес -Сервис»		105	1 350	(1 374)	81
Общество с ограниченной ответственностью «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО»		7 069	51 734	(52 027)	6 776
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Транс Авто»		162	326	(488)	0
Публичное акционерное общество "Челябинский металлургический комбинат"		1 859	11 644	(11 966)	1 537
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Материалы»		-	62	-	62
Oriel Resources Ltd		-	236	(173)	63
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел-Материалы Белорецкий филиал"		62	664	(726)	-
ИТОГО		9 416	84 066	(84 790)	8 692

Показатель	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков
------------	--

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2021
год

Наименование	Код	На 31.12.2020	Возникло обязательств	Погашено обязательств	На 31.12.2021
1	2	3	4	5	6
<i>по связанным сторонам</i>	320				
Общество с ограниченной ответственностью "Братский завод ферросплавов"		38	548	(548)	38
Публичное акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»		2 898	85 093	(87 644)	347
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Материалы»		121	1 453	(1 332)	242
Общество с ограниченной ответственностью «Пугачевский карьер»		-	628	(628)	-
ИТОГО		3 057	87 722	(90 152)	627

Показатель		Расчеты по предоставленным заемным средствам долгосрочным и краткосрочным.			
Наименование	Код	На 31.12.2020	Предоставлено займов	Погашено займов	На 31.12.2021
1	2	3	4	5	6
<i>по связанным сторонам</i>	330				
Акционерное Общество "Мечел – Майнинг "		1 017 667	1 217 787	-	2 235 454
Общество с ограниченной ответственностью «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО»		2 761	-	-	2 761
Публичное акционерное общество "Мечел"		3 142 543	532 437	(141 779)	3 533 201
Открытое акционерное общество «Порт Камбарка»		100	-	-	100
Общество с ограниченной ответственностью "Каслинский завод Архитектурно – Художественного литья"		100	-	-	100
Акционерное общество «Московский коксогазовый завод»		368 000	-	(367 937)	63
Публичное акционерное общество "Ижсталь"		-	28 303	-	28 303
Публичное акционерное общество "Южно – Кузбасская ГРЭС"		-	249 900	-	249 900
Общество с ограниченной ответственностью "Челябинский завод по производству коксохимической продукции"		79	-	-	79
Общество с ограниченной ответственностью «Морские грузовые перевозки»		20	-	(20)	0
ИТОГО		4 531 270	2 028 427	(509 736)	6 049 961

Показатель		Расчеты по начисленным процентам за пользование предоставленными Обществом заемными средствами			
Наименование	Код	На 31.12.2020	Начислено процентов	Погашено процентов	На 31.12.2021
1	2	3	4	5	6
<i>по связанным сторонам</i>	340				
Публичное акционерное общество «Мечел»		1 358 166	195 051	-	1 553 217

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2021
год

Общество с ограниченной ответственностью «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО»		152 302	166	-	152 468
Общество с ограниченной ответственностью «Морские грузовые перевозки»		28 282	1	(28 283)	-
Акционерное Общество "Мечел – Майнинг"		259 564	69 607	-	329 171
Открытое акционерное общество «Порт Камбарка»		31 931	6	-	31 937
Общество с ограниченной ответственностью "Каслинский завод Архитектурно – Художественного литья"		773	6	-	779
Публичное акционерное общество "Ижсталь"		-	13	-	13
Публичное акционерное общество "Южно – Кузбасская ГРЭС"		-	1 900	-	1 900
Акционерное общество «Московский коксогазовый завод»		4 145	15 983	-	20 128
Общество с ограниченной ответственностью "Челябинский завод по производству коксохимической продукции"		30 568	5	-	30 573
ИТОГО		1 865 731	282 738	(28 283)	2 120 186

Показатель		Прочая дебиторская задолженность			
Наименование	Код	На 31.12.2020	Возникло обязательств	Погашено обязательств	На 31.12.2021
1	2	3	4	5	6
<i>по связанным сторонам</i>	370				
Общество с ограниченной ответственностью "Братский завод ферросплавов"		-	330	(330)	-
Zonline LIMITED		-	198 977	(198 977)	-
Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»		7 927	23 890	(31 817)	-
ИТОГО		7 927	223 197	(231 124)	-

Показатель		Прочая кредиторская задолженность			
Наименование	Код	На 31.12.2020	Возникло обязательств	Погашено обязательств	На 31.12.2021
1	2	3	4	5	6
<i>по связанным сторонам</i>	380				
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Транс»		7 927	26 135	(34 062)	-
ИТОГО		7 927	26 135	(34 062)	-

Показатель		Расчеты по задолженностям, возникшим в результате уступки права требования			
Наименование	Код	На 31.12.2020	Поступило финансовых вложений	Погашено финансовых вложений	На 31.12.2021
1	2	3	4	5	6

<i>по связанным сторонам</i>	350				
Little Echo Invest Corp		663 821	-	(663 821)	-
Zonline LIMITED		671 131	663 821	(1 334 952)	-
ИТОГО		1 334 952	663 821	1 998 773	0

Показатель		Расчеты по начисленным процентам за пользование предоставленными Обществом средствами			
Наименование	Код	На 31.12.2020	Начислено процентов	Погашено процентов	На 31.12.2021
1	2	3	4	5	6
<i>по связанным сторонам</i>	360				
Little Echo Invest Corp		174 938	24 039	(198 977)	-
Zonline LIMITED		176 451	39 844	(216 295)	-
ИТОГО		351 389	63 883	(415 272)	-

С иными связанными сторонами в отчетном периоде Общество операций не совершало.

Состояние расчетов с основным управленческим персоналом

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены совета директоров, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

К категории «Основной управленческий персонал» в целях раскрытия информации о связанных сторонах отнесены руководители и их заместители: генеральный директор, начальник отдела корпоративной безопасности, главный бухгалтер, начальник отдела по экономике и финансам.

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде), начисленные основному управленческому персоналу в 2021 году, составили 7 848 тыс. рублей.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных и т.п. услуг в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности, опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения) в 2021 году не производили и не планируются производить.

Вознаграждения членам совета директоров

В 2021 г. Общество не выплачивало членам Совета директоров вознаграждения.

Список членов Совета директоров указан в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

Займы членам совета директоров

Общество не предоставляло членам Совета директоров займы денежные средства.

Дивиденды

Дивиденды за 2020 год не начислялись и не выплачивались в 2021 году.

5. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация осуществляется в соответствии с приказом Минфина РФ от 13.06.95 № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

Количество инвентаризаций в отчетном году, дату их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливается руководителем организации, кроме случаев, когда проведение инвентаризации обязательно:

- ☐ при передаче имущества предприятия в аренду;
- ☐ перед составлением годовой отчетности, кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 01 октября отчетного года;
- ☐ при смене материально-ответственных лиц;
- ☐ при установлении фактов хищения или злоупотреблений, а также порчи ценностей;
- ☐ в случае пожара или стихийных бедствий;
- ☐ в других случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Сроки проведения инвентаризации перед составлением годовой отчетности:

Виды инвентаризируемого имущества	Сроки проведения инвентаризации
Инвентаризация финансовых обязательств	На первое октября
Материалы, находящиеся на центральных складах, оборудование, не переданное в монтаж, основные средства, не переданные в эксплуатацию	На первое октября
Инвентаризация основных средств	На первое ноября-раз в три года
Материалы, находящиеся в цеховых складах, готовая продукция, полуфабрикаты собственного производства, незавершенное производство, незавершенное строительство	На первое ноября
Расчеты с дебиторами и кредиторами, и др. балансовых и забалансовых счетов.	На первое декабря
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения, денежные средства, денежные документы, бланки строгой отчетности, драгоценные металлы, драгоценные камни, товары отгруженные, ТМЦ в пути, резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материальных ценностей, резерв на рекультивацию, НДС по приобретенным ценностям, авансы выданные и полученные, оценочные обязательства.	На 31 декабря

Тест на обесценение основных средств проводится ежегодно, анализируются объекты находящиеся на консервации.

В результате проведенной инвентаризации перед составлением годовой отчетности выявлено:

- порча, недостача материальных ценностей на сумму 2 853 тыс. руб. (в том числе: ОС на сумму 2 648 тыс. руб., запасов на сумму 205 тыс. руб.). В связи с выбытием ценностей восстановлен ранее сформированный резерв на обесценение на сумму 2 655 тыс. руб. (в

том числе: под обесценение ОС на сумму 2 551 тыс. руб., запасов на сумму 104 тыс. руб.)
На финансовый результат повлияла сумма в размере 198 тыс. руб.

- выявленные излишки материальных ценностей поставлены на бухгалтерский учет по нулевой стоимости (в соответствии с учетной политикой предприятия).

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности не выявлено.

7. Налоги

Налог на прибыль

В соответствии с Программой реформирования бухгалтерского учета в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, развитием и совершенствованием налогового законодательства в Российской Федерации возникают разные правила учета доходов и расходов в целях бухгалтерского и налогового учетов. Бухгалтерские службы российских предприятий вынуждены организовывать два вида учета: бухгалтерский и налоговый. В результате применения разных правил по учету доходов и расходов на предприятии формируется два вида прибыли: бухгалтерская и налоговая.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (убытка): сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год, составила – 6 305 тыс. руб. (Сумма условного расхода за 2020 г.: 62 431 тыс. руб.).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила (+) 62 618 тыс. рублей (2020 г. – (+) 12 473 тыс. рублей).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила (-) 14 162 тыс. рублей (2020 г. – (+) 8 409 тыс. рублей).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила (+) 2 841 тыс. руб. (2020 г. – (-) 321 тыс. руб.).

8. Порядок формирования показателя, отраженного по строке 4490 Отчета о движении денежных средств (форма № 4)

Показатели отчета о движении денежных средств отражены в валюте Российской Федерации - рублях.

В связи с уточнением Минфином РФ порядка отражения платежей по оплате труда при формировании отчета о движении денежных средств, в стр. 4122 и 4129 раздела «Денежные потоки от текущих операций», платежи по оплате труда работников отражены в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам, удержанные суммы профзносов и пр.)

VI. Оценка финансового состояния

6.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Большинство рисков хозяйственной деятельности с большей вероятностью имеют финансовые последствия.

Риски могут быть сгруппированы по следующим видам:

☐ Финансовые риски

К ним относятся:

- рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на никельсодержащую продукцию, курсов иностранных валют.

Основной вид деятельности Общества – это производство никелевой продукции, выручка от реализации которой зависит от мировых цен на никель.

Снижение цены на никель послужило основной причиной останова деятельности предприятия.

Снижение цены никеля определили следующие факторы:

- увеличение запасов никеля на ЛБМ.
- уменьшение спроса на металл производителей нержавеющей стали.
- кредитные риски связанные с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) заемщиками обязательств по предоставленным им заемным средствам у Общества.

Просроченных займов на отчетную дату нет, исходя из анализа платежеспособности заемщиков, признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

- риск ликвидности связан с возможностями общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, в частности кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Коэффициент абсолютной ликвидности составил 0,004. Что говорит о низкой платежеспособности. (Норматив $>0,2-0,7$).

Но наличие у Общества ликвидных оборотных активов (задолженности контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, значительно превышающих краткосрочные обязательства, исключает данный риск.

- Исходя из количества предъявленных исков, у Общества отсутствует риск начала процедуры банкротства.

- ☐ Правовые риски, связанные с изменениями валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Общество не подвержено правовым рискам.

- ☐ Страновые и региональные риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которой Общество осуществляет свою деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

У Общества отсутствуют данные риски.

- ☐ Репутационный риск, связанный с уменьшением числа заказчиков организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции.

Претензий по качеству продукции на протяжении значительного периода работы предприятия от покупателей не поступало.
Данный риск у Общества отсутствует.

☐ Риск отзыва лицензии на добычу.

Добыча полезного ископаемого в определенных лицензией объемах является одним из основных условий действия лицензий. Отсутствие добычи может повлечь отзыв лицензии. Конкретного срока отсутствия добычи после которого начнется процесс отзыва лицензии нет. Этот процесс инициирует Росприроднадзор после проверки и установки срока устранения нарушения. Если после этого предписания нарушение не будет устранено, может начаться процесс отзыва лицензии.

6.2. Планы будущей деятельности Общества

- Факторы, влияющие на деятельность Общества:

- ☐ рост цен на виды топлива, энергетических ресурсов, транспортные тарифы является негативным фактором для деятельности Общества, что приводит к увеличению себестоимости никеля.
- ☐ цены на никель в решающей степени зависят от уровня и структуры спроса на нержавеющие стали, на производство которых в качестве легирующего элемента идет более 2/3 мирового потребления этого металла на никель.

- Планы будущей деятельности Общества.

В сложившихся условиях падения цен на никель, высоких цен на энергоносители и сырье, отсутствие средств на реконструкцию Комбината, производство основного вида продукции – ферроникеля при существующем уровне себестоимости является убыточным и нецелесообразным.

С учетом продолжительных негативных тенденций на мировых рынках никеля и неблагоприятных прогнозов по их восстановлению в обозримой перспективе, в целях минимизации убытков Общества, в декабре 2012 года на заседании Совета директоров Общества было принято решение остановить производственную деятельность на длительный период и провести консервацию оборудования с соблюдением обязательных для этого процедур, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Все оборудование Комбината прошло необходимые процедуры консервации с тем, чтобы обеспечить возможность в приемлемые сроки и с минимальными затратами возобновить производственную деятельность предприятия.

В целях сохранения рудной базы выполнены проекты: геологического до изучения III участка Буруктаьского месторождения силикатных никель-кобальтовых руд; проект опытно-промышленной разработки. Получено положительное заключение геологической экспертизы проекта геологического до изучения III участка Буруктаьского месторождения силикатных никель-кобальтовых руд. Выполнено бурение скважин по геологическому до-изучению III участка Буруктаьского месторождения силикатных никель-кобальтовых руд. Данные работы проводились в рамках выполнения требований лицензии ОРБ 03023 ТЭ по разработке проекта опытно-промышленной отработки Буруктаьского месторождения. Заключен договор с ФГБУ «Всероссийский научно-исследовательский Институт Минерального Сырья» им. Н.М. Федоровского» (ВИМС) на разработку технологической документации - "Технологического регламента переработки окисленной никель-кобальтовой руды III участка Буруктаьского месторождения".

В сложившихся для Общества неблагоприятных условиях, приоритетными

направлениями деятельности Общества являются:

- сохранение основной сырьевой базы;
- поиск новых и разработка высокоэффективных и экономически выгодных технологий переработки бедных силикатных никель-кобальтовых руд Буруктальского месторождения;
- внедрение мероприятий, обеспечивающих повышение комплексности использования сырья и увеличение степени извлечения ценных компонентов из него;
- внедрение мероприятий по обеспечению снижения энергозатрат;
- оздоровление экологической обстановки;
- поиск инвесторов для реализации вышеперечисленных мероприятий.

Проводится работа по определению возможности и целесообразности организации на территории Общества новых альтернативных производств, таких как:

- производство ферроникеля на ОПК 12 МВт с использованием магнитного концентрата выделенного из шлаков шахтных печей;
- производства низкоуглеродистого феррохрома на ОПК 12 МВт;
- производства ферросилиция из кварцитов Игизского месторождения кварцитов (п. Светлый, Оренбургской области);
- организация производства сортированного конвертерного шлака для последующей его реализации для предприятий чёрной металлургии в качестве железорудного сырья.

Генеральный директор

А.В. Зарков

28.02. 2022 г.

