

ПАО «Северсталь» и его дочерние предприятия

Раскрываемая консолидированная промежуточная
сокращенная финансовая отчетность
за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 и 2023 года

ПАО «Северсталь» и его дочерние предприятия

Раскрываемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 и 2023 года

Содержание

	<u>Стр.</u>
Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	1
Раскрываемые консолидированные промежуточные сокращенные отчеты о прибылях и убытках	3
Раскрываемые консолидированные промежуточные сокращенные отчеты о совокупном доходе	4
Раскрываемые консолидированные промежуточные сокращенные отчеты о финансовом положении	5
Раскрываемые консолидированные промежуточные сокращенные отчеты о движении денежных средств	6
Раскрываемые консолидированные промежуточные сокращенные отчеты об изменениях в капитале	7
Примечания к раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	8-11
1. Основы составления раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	8
2. Прочие налоги и отчисления	9
3. Чистый результат по курсовым разницам	9
4. Анализ сегментов	10
5. Альтернативные показатели эффективности	10
6. Судебные разбирательства и условные обязательства	11
7. Непризнанные договорные обязательства по закупкам капитального характера	11
8. События после отчетной даты	11

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

**Аktionерам и Совету директоров
ПАО «Северсталь»**

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемой раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности ПАО «Северсталь» (далее «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно именуемых «Группа»), состоящей из раскрываемого консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 марта 2024 года, и соответствующих раскрываемых консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о прибылях и убытках, совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 и 2023 годов, а также примечаний к раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (далее «раскрываемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность»). Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с принципами, изложенными в Примечании 1. Наша ответственность состоит в выражении вывода в отношении данной раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности на основании проведенных нами обзорных проверок.

Объем обзорных проверок

Мы провели обзорные проверки в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка заключается в направлении запросов, главным образом сотрудникам, отвечающим за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие чего не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

По результатам проведенных обзорных проверок мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая раскрываемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по состоянию на 31 марта 2024 года и за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 и 2023 годов, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии принципами, изложенными в Примечании 1.

Важные обстоятельства – основные принципы учета и ограничение по использованию

Мы обращаем внимание на Примечание 1 к раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, где изложены принципы подготовки и составления раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Раскрываемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена с целью представления Группой консолидированного финансового положения по состоянию на 31 марта 2024 года и консолидированных финансовых результатов и консолидированного движения денежных средств за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 и 2023 годов, раскрытие которых на общедоступных информационных ресурсах не нанесет ущерб Группе и (или) ее контрагентам. Соответственно, данная раскрываемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность может быть неприменима для иных целей. Наш вывод не был модифицирован в отношении этого обстоятельства.




Рогачева Екатерина Михайловна

АО «Кэпт»

Москва, Россия

19 апреля 2024 года

ПАО «Северсталь» и его дочерние предприятия

Раскрываемые консолидированные промежуточные сокращенные отчеты о прибылях и убытках
за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 и 2023 года
(Суммы указаны в миллионах рублей, если не предусмотрено иное)

		Три месяца, закончившихся 31 марта	
		2024	2023
Прим.		(неаудированные)	(неаудированные)
	Выручка	188,706	157,620
	Себестоимость продаж	(108,843)	(92,940)
	Валовая прибыль	79,863	64,680
	Общехозяйственные и административные расходы	(7,321)	(5,901)
	Затраты на сбыт	(11,882)	(12,062)
	Прочие налоги и отчисления	(7,316)	(3,476)
2	Доля в прибылях ассоциированных и совместных предприятий	409	122
	Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов	(959)	(243)
	Чистые прочие операционные доходы/(расходы)	2,911	(3)
	Прибыль от операционной деятельности	55,705	43,117
	Восстановление убытка от обесценения долгосрочных активов	85	24
	Чистые прочие неоперационные расходы	(832)	(612)
	Прибыль до налога на прибыль и доходов/(расходов) от финансовой деятельности	54,958	42,529
	Финансовые доходы	7,215	1,487
	Финансовые расходы	(6,920)	(2,473)
3	Чистый результат по курсовым разницам	1,553	10,043
	Прибыль до налога на прибыль	56,806	51,586
	Расход по налогу на прибыль	(9,390)	(9,583)
	Прибыль за период	47,416	42,003
Относимая на:			
	акционеров ПАО «Северсталь»	47,368	42,001
	неконтролирующие доли	48	2
Базовое и разведенное средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение периода (млн акций)		838	838
Базовая и разведенная прибыль на акцию (рублей)		56.53	50.12

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Данная раскрываемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была утверждена руководством 19 апреля 2024 года.

АО «Северсталь Менеджмент»



ПАО «Северсталь» и его дочерние предприятия

Раскрываемые консолидированные промежуточные сокращенные отчеты о совокупном доходе за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 и 2023 года
(Суммы указаны в миллионах рублей, если не предусмотрено иное)

	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2024	2023
	(неаудированные)	(неаудированные)
Прибыль за период	47,416	42,003
Прочий совокупный расход:		
Статьи, которые не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка		
Изменение справедливой стоимости инвестиций в долевые инструменты, учитываемых через прочий совокупный доход	(1,910)	-
Итого статьи, которые не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка	(1,910)	-
Статьи, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		
Эффект пересчета в валюту представления – иностранные подразделения	-	(1,309)
Итого статьи, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка	-	(1,309)
Прочий совокупный расход за период	(1,910)	(1,309)
Общий совокупный доход за период	45,506	40,694
Относимый на:		
акционеров ПАО «Северсталь»	45,458	40,606
неконтролирующие доли	48	88

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ПАО «Северсталь» и его дочерние предприятия

Раскрываемые консолидированные промежуточные сокращенные отчеты о финансовом положении по состоянию на 31 марта 2024 и 31 декабря 2023 года
(Суммы указаны в миллионах рублей, если не предусмотрено иное)

	31 марта 2024 (неаудированные)	31 декабря 2023
Активы		
Краткосрочные активы:		
Денежные средства и их эквиваленты	403,466	373,568
Краткосрочные финансовые инвестиции	7,367	2,883
Торговая дебиторская задолженность	36,129	33,567
Авансы выданные и предоплаты	7,858	7,353
Прочая дебиторская задолженность	9,977	9,752
Финансовые активы с ограниченным правом использования	353	693
Запасы	144,506	128,955
НДС к возмещению	4,103	4,406
Налог на прибыль к возмещению	297	579
Прочие краткосрочные активы	10,268	7,013
Итого краткосрочные активы	624,324	568,769
Долгосрочные активы:		
Долгосрочные финансовые инвестиции	892	2,836
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	10,834	11,946
Основные средства	394,147	386,361
Нематериальные активы	16,747	16,846
Финансовые активы с ограниченным правом использования	377	377
Отложенные налоговые активы	4,224	3,555
Прочие долгосрочные активы	1,970	3,425
Итого долгосрочные активы	429,191	425,346
Итого активы	1,053,515	994,115
Обязательства и акционерный капитал		
Краткосрочные обязательства:		
Торговая кредиторская задолженность	53,829	54,069
Авансы полученные	38,066	30,769
Обязательства по соглашениям о финансировании цепочки поставок	26,667	26,730
Краткосрочное долговое финансирование	109,464	107,757
Налог на прибыль к уплате	2,438	998
Прочие налоги и отчисления на социальное обеспечение	24,538	19,188
Дивиденды к уплате	279	279
Прочие краткосрочные обязательства	34,260	39,436
Итого краткосрочные обязательства	289,541	279,226
Долгосрочные обязательства:		
Долгосрочное долговое финансирование	55,386	55,348
Отложенные налоговые обязательства	34,673	31,711
Обязательства по выплате вознаграждения по окончании трудовой деятельности	3,063	2,988
Прочие долгосрочные обязательства	11,518	11,014
Итого долгосрочные обязательства	104,640	101,061
Капитал:		
Уставный капитал	81,081	81,081
Добавочный капитал	6,953	6,953
Нераспределенная прибыль	571,181	523,813
Прочие резервы	(1,095)	815
Итого капитал, относимый на акционеров	658,120	612,662
ПАО «Северсталь»		
Неконтролирующие доли	1,214	1,166
Итого капитал	659,334	613,828
Итого обязательства и капитал	1,053,515	994,115

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ПАО «Северсталь» и его дочерние предприятия

Раскрываемые консолидированные промежуточные сокращенные отчеты о движении денежных средств за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 и 2023 года
(Суммы указаны в миллионах рублей, если не предусмотрено иное)

	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2024	2023
	(неаудированные)	(неаудированные)
Операционная деятельность:		
Прибыль до налога на прибыль и доходов/(расходов) от финансовой деятельности	54,958	42,529
Корректировки для определения чистого потока денежных средств от операционной деятельности:		
Амортизация основных средств и нематериальных активов	8,490	8,735
Восстановление убытка от обесценения долгосрочных активов	(85)	(24)
Движения резерва по обесценению запасов, дебиторской задолженности и прочих резервов	502	1,663
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов	959	243
Доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий	(409)	(122)
Изменения в операционных активах и обязательствах:		
Торговая дебиторская задолженность	(842)	2,499
НДС к возмещению	303	(527)
Запасы	(14,877)	(2,915)
Торговая кредиторская задолженность	2,067	(6,190)
Прочие налоги и отчисления на социальное обеспечение	4,624	2,190
Прочие долгосрочные обязательства	(676)	(307)
Активы, предназначенные для продажи	-	288
Чистые прочие изменения в операционных активах и обязательствах	(380)	473
Денежные потоки от операционной деятельности	54,634	48,535
Проценты уплаченные	(6,526)	(2,962)
Налог на прибыль уплаченный	(5,504)	(10,054)
Чистые денежные потоки, полученные от операционной деятельности	42,604	35,519
Инвестиционная деятельность:		
Приобретения основных средств	(16,992)	(11,744)
Приобретения нематериальных активов	(1,200)	(604)
Приобретения финансовых инвестиций	(4,422)	(27)
Чистый отток от выбытия основных средств и нематериальных активов	(108)	-
Поступления от выбытия финансовых инвестиций	9	194
Проценты полученные	7,369	1,848
Дивиденды полученные	1,507	-
Чистые денежные потоки, направленные на инвестиционную деятельность	(13,837)	(10,333)
Финансовая деятельность:		
Поступления от долгового финансирования	22	7
Выплаты по долговому финансированию	(501)	(653)
Выплаты по арендным обязательствам	(500)	(387)
Дивиденды уплаченные	(1)	(4)
Чистые денежные потоки, направленные на финансовую деятельность	(980)	(1,037)
Влияние курсов валют на денежные средства и их эквиваленты	2,111	14,250
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	29,898	38,399
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	373,568	186,219
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	403,466	224,618

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ПАО «Северсталь» и его дочерние предприятия

Раскрываемые консолидированные промежуточные сокращенные отчеты об изменениях в капитале
за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 и 2023 года
(Суммы указаны в миллионах рублей, если не предусмотрено иное)

	Капитал, относимый на акционеров ПАО «Северсталь»						Неконтролирующие доли	Итого
	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резерв курсовых разниц по пересчету в валюту представления	Нераспределенная прибыль	Прочие резервы	Итого		
Остаток на 31 декабря 2022 года	81,081	6,953	11,560	326,954	815	427,363	914	428,277
Прибыль за период (неаудированная)	-	-	-	42,001	-	42,001	2	42,003
Эффект пересчета в валюту представления – иностранные подразделения (неаудированный)	-	-	(1,395)	-	-	(1,395)	86	(1,309)
Общий совокупный (расход)/доход за период (неаудированный)			(1,395)	42,001	-	40,606	88	40,694
Остаток на 31 марта 2023 года (неаудированный)	81,081	6,953	10,165	368,955	815	467,969	1,002	468,971
Остаток на 31 декабря 2023 года	81,081	6,953	-	523,813	815	612,662	1,166	613,828
Прибыль за период (неаудированная)	-	-	-	47,368	-	47,368	48	47,416
Прочий совокупный расход за период (неаудированный)	-	-	-	-	(1,910)	(1,910)	-	(1,910)
Общий совокупный доход/(расход) за период (неаудированный)			-	47,368	(1,910)	45,458	48	45,506
Остаток на 31 марта 2024 года (неаудированный)	81,081	6,953	-	571,181	(1,095)	658,120	1,214	659,334

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ПАО «Северсталь» и его дочерние предприятия

Примечания к раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 и 2023 года
(Суммы указаны в миллионах рублей, если не предусмотрено иное)

1. Основы составления раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Настоящая раскрываемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность ПАО «Северсталь» и его дочерних предприятий (далее – Группа), состоит из раскрываемых консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о финансовом положении по состоянию на 31 марта 2024 и 31 декабря 2023 года и связанных с ним раскрываемых консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о прибылях и убытках, раскрываемых консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о совокупном доходе, раскрываемых консолидированных промежуточных сокращенных отчетов об изменениях в капитале и о движении денежных средств за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 и 2023 года, а также примечаний к раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Данная раскрываемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была составлена руководством Группы на основе консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по состоянию на 31 марта 2024 года и за три месяца, закончившихся на указанную дату, подготовленной в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» путем исключения из нее сведений, раскрытие которых способно нанести ущерб Группе и (или) её контрагентам (далее – «чувствительная информация»).

Решение о составлении раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности принято руководством Группы на основании части 8 статьи 7 Федерального закона «О консолидированной финансовой отчетности» и постановления Правительства Российской Федерации от 13 сентября 2023 года № 1490 «Об особенностях раскрытия консолидированной финансовой отчетности». Состав чувствительной информации определен руководством Группы на основании Постановления Правительства РФ от 4 июля 2023 года № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг» (далее – «Постановление № 1102 от 4 июля 2023 года»).

Раскрываемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит всей необходимой информации, раскрытие которой требуется для представления полного комплекта консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Группы в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Настоящая раскрываемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность составлена с целью представления консолидированного финансового положения и консолидированных финансовых результатов Группы, раскрытие которых не наносит ущерб Группе и (или) ее контрагентам. Как следствие, данная раскрываемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность может быть непригодна для использования в иных целях.

На основании Постановления № 1102 от 4 июля 2023 года Руководством Группы принято решение из состава раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности полностью или частично исключить следующую информацию:

- сведения о выручке от продаж по группам продукции и по регионам;
- сведения об операциях со связанными сторонами и остатках по операциям со связанными сторонами;
- часть сведений о приобретении бизнеса, состоявшегося после отчетной даты.

При подготовке настоящей раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Группа руководствовалась принципами агрегированного представления сведений в случаях, когда это уместно. В частности:

- В раскрываемых консолидированных промежуточных сокращенных отчетах о прибылях и убытках:
 - строка «Выручка» включает в себя сумму выручки от продажи третьим сторонам и сумму выручки от продажи связанным сторонам.
- В раскрываемых консолидированных промежуточных сокращенных отчетах о финансовом положении:
 - строка «Прочие краткосрочные активы» включает в себя дебиторскую задолженность связанных сторон и прочие краткосрочные активы;
 - строка «Прочие краткосрочные обязательства» включает в себя кредиторскую задолженность связанным сторонам и прочие краткосрочные обязательства.

ПАО «Северсталь» и его дочерние предприятия

Примечания к раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 и 2023 года (Суммы указаны в миллионах рублей, если не предусмотрено иное)

- В раскрываемых консолидированных промежуточных сокращенных отчетах о движении денежных средств:

- строка «Чистые прочие изменения в операционных активах и обязательствах» включает в себя изменение дебиторской задолженности связанных сторон, изменение кредиторской задолженности связанным сторонам и чистые прочие изменения в операционных активах и обязательствах.

При подготовке данной раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности были использованы следующие обменные курсы:

	Три месяца, закончившихся 31 декабря			Три месяца, закончившихся 31 марта 2023	
	31 марта 2024	31 марта 2024	2023	31 марта 2023	31 марта 2023
USD/RUB	92.37	90.74	89.69	77.09	72.76
EUR/RUB	99.53	98.62	99.19	83.76	78.14
CNY/RUB	12.67	12.58	12.58	11.18	10.59

Руководство Группы несет ответственность за подготовку раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Применение новых стандартов

В данной раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года, Группой были использованы те же принципы учетной политики, которые были использованы для составления показателей консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

2. Прочие налоги и отчисления

Распределение прочих налогов и отчислений по функциональным статьям отчетов о прибылях и убытках приведено ниже:

	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2024	2023
	(неаудированные)	(неаудированные)
Себестоимость продаж	(6,615)	(3,202)
Затраты на сбыт	(297)	-
Чистые прочие операционные доходы/(расходы)	(404)	(274)
	(7,316)	(3,476)

3. Чистый результат по курсовым разницам

	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2024	2023
	(неаудированные)	(неаудированные)
(Убыток)/прибыль по курсовым разницам от денежных средств и их эквивалентов и долгового финансирования	(671)	7,129
Прибыль по курсовым разницам от производных финансовых инструментов	3,117	1,805
(Убыток)/прибыль по курсовым разницам по прочим активам и обязательствам	(893)	1,109
	1,553	10,043

ПАО «Северсталь» и его дочерние предприятия

Примечания к раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 и 2023 года
(Суммы указаны в миллионах рублей, если не предусмотрено иное)

4. Анализ сегментов

На 31 марта 2024 года Группа состояла из двух отчетных сегментов: Северсталь Ресурс и Северсталь Российская Сталь.

Ниже приведены анализ выручки и прибыли от операционной деятельности по сегментам:

	Северсталь Ресурс	Северсталь Российская Сталь	Внутри- групповые операции	Консоли- дировано
Три месяца, закончившихся 31 марта 2024 (неаудированные)				
Выручка	34,463	186,725	(32,482)	188,706
Прибыль от операционной деятельности	13,145	45,541	(2,981)	55,705
Внутригрупповая выручка	31,111	1,371	(32,482)	-
Амортизация производственных активов	1,773	6,717	-	8,490
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов	23	936	-	959
Три месяца, закончившихся 31 марта 2023 (неаудированные)				
Выручка	20,017	156,282	(18,679)	157,620
Прибыль от операционной деятельности	5,049	39,114	(1,046)	43,117
Внутригрупповая выручка	17,489	1,190	(18,679)	-
Амортизация производственных активов	1,243	7,492	-	8,735
(Прибыль)/убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов	(549)	243	549	243

5. Альтернативные показатели эффективности

С целью оценки результатов деятельности Группы, руководство Группы постоянно контролирует следующий набор альтернативных показателей эффективности, представленных в таблице ниже:

	Три месяца, закончившихся 31 марта		Год, закончившийся 31 декабря
	2024	2023	2023
	(неаудированные)	(неаудированные)	
Свободный денежный поток	33,180	25,019	119,970
Чистые денежные средства ¹	(238,616)	(117,093)	(210,463)

¹ Показатель чистые денежные средства равен общей сумме по долговому финансированию за вычетом денежных средств и их эквивалентов.

Ниже приведена сверка чистых денежных потоков, полученных от операционной деятельности, со свободными денежными потоками в целом и по сегментам:

Три месяца, закончившиеся 31 марта 2024 года (неаудированные):

	Северсталь Ресурс	Северсталь Российская Сталь	Консоли- дировано
Чистые денежные потоки, полученные от операционной деятельности	11,329	31,275	42,604
Приобретения основных средств	(8,066)	(8,926)	(16,992)
Приобретения нематериальных активов	(109)	(1,091)	(1,200)
Чистый отток от выбытия основных средств и нематериальных активов	(4)	(104)	(108)
Проценты полученные	4	7,365	7,369
Дивиденды полученные	-	1,507	1,507
Свободный денежный поток	3,154	30,026	33,180

ПАО «Северсталь» и его дочерние предприятия

Примечания к раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 и 2023 года
(Суммы указаны в миллионах рублей, если не предусмотрено иное)

Три месяца, закончившиеся 31 марта 2023 года (неаудированные):

	Северсталь Ресурс	Северсталь Российская Сталь	Внутри- групповые операции	Консоли- дировано
Чистые денежные потоки, полученные от операционной деятельности	2,323	33,196	-	35,519
Приобретения основных средств	(6,668)	(7,415)	2,339	(11,744)
Приобретения нематериальных активов	(55)	(549)	-	(604)
Поступления от выбытия основных средств и нематериальных активов	2,339	-	(2,339)	-
Проценты полученные	18	1,830	-	1,848
Свободный денежный поток	(2,043)	27,062	-	25,019

6. Судебные разбирательства и условные обязательства

В 2021 году Федеральная антимонопольная служба Российской Федерации (ФАС) инициировала проверку заявлений о том, что «Северсталь» и два других российских производителя реализовывали продукцию горячекатаного плоского проката по монопольно высоким ценам. Проверка была завершена в феврале 2022 года и в результате было вынесено негативное решение. В сентябре 2022 года требование об уплате штрафа в размере 8.7 млрд рублей было предъявлено Компании. Компания оспорила решение ФАС в суде. В январе 2024 года суд первой инстанции поддержал позицию ФАС и вынес решение против Компании. В результате, Группа признала резерв в размере 8.7 млрд рублей по состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 марта 2024 года. Руководство Компании не согласилось с решением суда и Компания оспорила решение в апелляционной инстанции. Рассмотрение апелляции назначено на 23 апреля 2024 года. Руководство считает, что существуют веские основания в пользу позиции Компании, однако дело может иметь разные исходы.

7. Непризнанные договорные обязательства по закупкам капитального характера

По состоянию на 31 марта 2024 года Группа имела непризнанные договорные обязательства по закупкам капитального характера на сумму 60.3 млрд рублей (на 31 декабря 2023 года: 62.4 млрд рублей).

8. События после отчетной даты

После отчетной даты Группа осуществила платеж с целью приобретения 100% доли в группе компаний «А ГРУПП». 3 апреля 2024 года сделка по приобретению большинства компаний «А ГРУПП» была завершена. «А ГРУПП» - дистрибьютор металлопродукции, обладающий широкой филиальной сетью и складскими комплексами. Сделка позволит Группе увеличить объемы продаж металлопродукции и повысить их эффективность. Группа находится в процессе оценки справедливой стоимости активов и обязательств приобретенного бизнеса.

В апреле 2019 года группа разместила рублевые биржевые облигации (серия БО-06) на сумму 10 млрд рублей с погашением в 2029 году и с возможностью досрочного погашения. В апреле 2024 года Группа произвела приобретение своих рублевых биржевых облигаций серии БО-06 по требованию их владельцев на общую сумму 9.6 млрд рублей.