

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам
публичного акционерного общества
"Косогорский металлургический завод"**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества "Косогорский металлургический завод" (далее – Общество) (ОГРН 1027100507280), 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 и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества "Косогорский металлургический завод" 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 раскрыта 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. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Признание выручки. В разделе II Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывается информация о принятой учетной политике в отношении признания выручки. В таблице 16.1 пункта 16 Пояснений представлена информация о выручке Общества по отчетным сегментам. Общество реализует продукцию преимущественно на российском рынке.

Мы уделяем особое внимание признанию выручки, так как выручка Общества поступает из различных источников, с разными условиями признания выручки, включая особые условия перехода права собственности.

Кроме того международные стандарты аудита содержат допущение о наличии риска недобросовестных действий в отношении отражения выручки при каждом аудиторском задании. Мы оценили риск недобросовестных действий и ошибок при отражении выручки по разным источникам поступления выручки.

Наши аудиторские процедуры включали: аналитические процедуры, детальное тестирование операций по отражению выручки. Мы проверили своевременность и полноту отражения выручки в момент перехода права собственности по разным договорам, сверили фактическую цену продажи с условиями заключенных договоров, сверили соответствие данных товарных накладных транспортным документам. Мы также оценили последовательность применения Обществом учетной политики при отражении выручки. По результатам выполнения указанных процедур мы не выявили нарушений.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет Общества за 2021 год и Отчет эмитента за 1 квартал 2022 года, которые, как ожидается, будут представлены нам после даты настоящего аудиторского заключения.

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 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 иные признаки существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что Годовой отчет Общества за 2021 год и Отчет эмитента за 1 квартал 2022 года содержат существенное искажение, мы должны будем сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и членов комитета по аудиту совета директоров аудируемого лица 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 аудируемого лица, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены комитета по аудиту совета директоров несут 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 выполняем следующее:

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 членами комитета по аудиту совета директоров аудируемого лица, доводя до их 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 членам комитета по аудиту совета директоров аудируемого лица 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 членов комитета по аудиту совета директоров аудируемого лица, 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 нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Р.К.Усманов

Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706032723)



Аудиторская организация:
общество с ограниченной
ответственностью "ТиЭсЭй консалтинг",
121467, г. Москва, ул. Молдавская, д. 5,
ОРНЗ 12006010991.

"25" февраля 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация ПАО "Косогорский металлургический завод" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство чугуна, стали и ферросплавов по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности ПАО/ Совместная
частная и иностранная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 300903 г. Тула, п. Косая Гора, ул. Орловское шоссе, 4

Коды		
0710001		
31	12	2021
00186275		
7104002774		
24.10		
12247	34	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "ТиЭсЭй консалтинг"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7736549025
1067759220462

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	2 615 796	2 721 965	2 725 214
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	-	100	100
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
4	Прочие внеоборотные активы	1190	332 758	469 758	368 888
	Итого по разделу I	1100	2 948 554	3 191 823	3 094 202
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5	Запасы	1210	3 110 763	1 944 843	3 756 472
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 275	282	89 114
6	Дебиторская задолженность	1230	5 436 492	2 243 565	2 225 407
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	188 832	139 160	31 728
7	Прочие оборотные активы	1260	32 623	38 468	12 550
	Итого по разделу II	1200	8 769 985	4 366 318	6 115 271
	БАЛАНС	1600	11 718 539	7 558 141	9 209 473

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	28 473	28 473	28 473
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	522 627	565 645	566 257
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 671 754	1 671 754	1 671 754
	Резервный капитал	1360	1 424	1 424	1 424
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 505 669	1 119 124	1 168 990
	Итого по разделу III	1300	4 729 947	3 386 420	3 436 898
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
8	Заемные средства	1410	1 505 135	362 729	662 903
	Отложенные налоговые обязательства	1420	253 467	280 960	376 517
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 758 602	643 689	1 039 420
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
8	Заемные средства	1510	1 890 556	1 468 007	2 718 171
9	Кредиторская задолженность	1520	3 234 506	1 972 865	1 952 008
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
10	Оценочные обязательства	1540	104 928	87 160	62 976
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 229 990	3 528 032	4 733 155
	БАЛАНС	1700	11 718 539	7 558 141	9 209 473

Главный бухгалтер-
финансовый директор



Ясакова Э.В.
по доверенности №91 от 21.10.2021г.
(расшифровка подписи)

" 24 " февраля 20 22 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 21 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ПАО "Косогорский металлургический завод"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности

Производство чугуна, стали и ферросплавов

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности ПАО/Смешанная

частная и иностранная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
00186275		
7104002774		
24.10		
12247	34	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 21 г. ³	За _____ год 20 20 г. ⁴
11	Выручка ⁵	2110	23 448 102	15 203 140
	в том числе: от продажи продукции	2111	12 668 465	12 455 115
	от продажи услуг	2112	8 005 617	1 244 927
	от продажи товаров	2113	2 774 020	1 503 098
12	Себестоимость продаж	2120	(21 077 280)	(13 986 595)
	в том числе: от продажи продукции	2121	(11 083 808)	(11 559 670)
	от продажи услуг	2122	(7 275 521)	(967 098)
	от продажи товаров	2123	(2 717 951)	(1 459 827)
13	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 370 822	1 216 545
14	Коммерческие расходы	2210	(213 332)	(548 688)
15	Управленческие расходы	2220	(384 651)	(299 512)
16	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 772 839	368 345
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	12 917	1 746
	Проценты к уплате	2330	(132 912)	(142 076)
17	Прочие доходы	2340	6 295 163	6 147 723
	в т. ч.: от продажи дебиторской задолженности	2341	5 669 408	1 977 032
17	Прочие расходы	2350	(6 261 078)	(6 437 887)
	в т. ч.: от продажи дебиторской задолженности	2351	(5 669 408)	(1 977 032)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 686 929	(62 149)
	Налог на прибыль ⁷	2410	(343 402)	12 269
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(370 896)	(83 288)
18	отложенный налог на прибыль	2412	27 494	95 557
	Прочее	2460	()	(598)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 343 527	(50 478)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 21 г. ³	За _____ год 20 20 г. ⁴
	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 ⁷			
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	1 343 527	(50 478)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Главный бухгалтер-
финансовый директор



Ясакова Э.В.
по доверенности №91 от 21.10.2021г.
(расшифровка подписи)

" 24 " февраля 20 22 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности не существен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Отчет об изменениях капитала
за 20 21 г.

Коды		
0710004		
31	12	21
00186275		
7104002774		
24.10		
12247	34	
384		

Организация ПАО "Косогорский металлургический завод" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика Дата (число, месяц, год)
Вид экономической деятельности 00186275 по ОКПО
Производство чугуна, стали и ферросплавов ИНН
Организационно-правовая форма/форма собственности ПАО/Совместная по ОКВЭД2
частная и иностранная собственность по ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ¹	3100	28 473	(-)	2 238 011	1 424	1 168 990	3 436 898
За 20 20 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(50 478)	(50 478)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(50 478)	(50 478)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(0)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(612)	-	612	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ²	3200	28 473	(-)	2 237 399	1 424	1 119 124	3 386 420
3а 20 21 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 343 527	1 343 527
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 343 527	1 343 527
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(43 018)	-	43 018	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ³	3300	28 473	(-)	2 194 381	1 424	2 505 669	4 729 947

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ¹
Чистые активы	3600	4 729 947	3 386 420	3 436 898

Главный бухгалтер-
финансовый директор

Ясакова Э.В.

по доверенности №91 от 21.10.2021г.
(расшифровка подписи)

" 24 " февраля 20 22 г.



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 21 г.

Организация ПАО "Косогорский металлургический завод" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство чугуна, стали и ферросплавов по ОКВЭД2
Организационно-правовая форма/форма собственности ПАО/Совместная
частная и иностранная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
00186275		
7104002774		
24.10		
12247	34	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г. ¹	За _____ год 20 20 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	21 183 684	15 415 610
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	21 051 660	15 160 781
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 161	2 222
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	129 863	252 607
Платежи - всего	4120	(22 501 753)	(13 235 479)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20 258 893)	(11 697 133)
в связи с оплатой труда работников	4122	1 307 149	(1 176 226)
процентов по долговым обязательствам	4123	(131 453)	(143 998)
налога на прибыль организаций	4124	(298 671)	(52 765)
прочие платежи	4129	(505 587)	(165 357)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 318 069)	2 180 131
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3336	7088
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3336	7088
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0
прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	4220	(121 180)	(132 538)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(121 180)	(132 538)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(0)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(0)

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>21</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>20</u> г. ²
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
прочие платежи	4229	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(117 844)	(125 450)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	6 456 738	5 454 499
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6 407 027	5 454 499
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	49 711	0
прочие поступления	4319	0	0
Платежи - всего	4320	(4 957 832)	(7 440 204)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(0)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 957 832)	(7 440 204)
прочие платежи	4329	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 498 906	(1 985 705)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	62 993	(68 976)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	139 157	31 728
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	188 817	139 157
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(13 333)	38 453

Главный бухгалтер-
финансовый директор



Ясакова Э.В.

по доверенности №91 от 21.10.2021г.

(расшифровка подписи)

" 24 " февраля 20 22 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ПАО «КОСОГОРСКИЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ЗАВОД»

ЗА 2021 ГОД

Представленная бухгалтерская отчетность за 2021 год подготовлена в соответствии с законодательными и нормативными актами по бухгалтерскому учету, в частности, основным документом – Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ (ред. от 26.07.2019).

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности, а также необходимость существенного отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, отсутствуют.

I. Краткая характеристика организации

Публичное акционерное общество «Косогорский металлургический завод» (ПАО «КМЗ»), далее по тексту – Общество, ИНН 7104002774, КПП 660850001, расположено по адресу: 300903 Россия, г. Тула, п. Косая Гора, Орловское шоссе, д. 4.

Общество зарегистрировано администрацией Привокзального района г. Тулы 12 октября 1992 г. Постановлением № 1293.

Для Общества обычной (основной) деятельностью признается:

- реализация продукции доменного производства;
- реализация продукции литейного производства;
- реализация щебня шлакового;
- реализация продукции производства строительных и прочих материалов;
- реализация продукции энергетики;
- реализация товаров;
- реализация работ и услуг (аренда, услуги по переработке давальческого сырья и т.д.).

Виды деятельности, не указанные в выше приведенном перечне, относятся к прочим видам деятельности.

Среднесписочная численность всех работников на отчетную дату -1 720 чел.

Структура уставного капитала: физические лица – 0,16 %, юридические лица – 99,84%,

Уставный капитал общества – 28 473 тыс. руб. Количество акций -28 472 874 шт., в том числе обыкновенных – 28 416 095 шт. и привилегированных – 56 779 шт.

Количество зарегистрированных в реестре акционеров на 31.12.2021г. – 3766.

Реестродержателем Общества является ООО "Реестр-РН", ИНН 7705397301, находящееся по адресу: 109028 г. Москва, Подкопаевский пер., д.2/6, стр.3-4.

Единоличным исполнительным органом ПАО «КМЗ» является управляющая организация – Общество с ограниченной ответственностью «Саткинский инвестиционный холдинг», ОГРН 1047796106412.

Информация о связанных сторонах.

Список аффилированных лиц на 31.12.2021г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Акимов Игорь Владимирович	Член совета директоров	04.10.2021	не имеет	не имеет
2	Иванов Алексей Витальевич	Член совета директоров	04.10.2021	не имеет	не имеет
3	Иванов Виталий Константинович	Член совета директоров	04.10.2021	не имеет	не имеет
4	Иванов Евгений Витальевич	Член совета директоров	04.10.2021	не имеет	не имеет
5	Киреев Сергей Владимирович	Член совета директоров	04.10.2021	не имеет	не имеет
6	Лобода Юрий Геннадьевич	Член совета директоров	04.10.2021	не имеет	не имеет
7	Малахов Олег Геннадьевич	Член совета директоров	04.10.2021	не имеет	не имеет
8	Пятигоров Евгений Викторович	Член совета директоров	04.10.2021	не имеет	не имеет
9	Урванцев Михаил Леонидович	Член совета директоров	04.10.2021	не имеет	не имеет
10	Акционерное общество «Саткинский чугуноплавильный завод»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	01.09.2021	98,9006	99,0026
11	Общество с ограниченной ответственностью «Саткинский инвестиционный холдинг»	Организация осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	16.10.2021	не имеет	не имеет
12	ООО «СЧПЗ Трейд»	Входят в группу	16.10.2021	не имеет	не имеет

В 2021 году ООО «Саткинский инвестиционный холдинг» как единоличному исполнительному органу ПАО «КМЗ» выплачено вознаграждение в размере 9 561 тыс. руб.

Вознаграждение членам Совета директоров в проверяемом периоде не выплачивалось.

В течение 2021 и 2020 годов ПАО «КМЗ» выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу, в том числе директору:

-заработная плата, премии и другие платежи за 2021 год составили 332 573 тыс. руб., за 2020 год - 250 578 тыс. руб.

Операции между ООО «СЧПЗ Трейд» и ПАО «КМЗ» осуществленные за 2021 год:

Операции	Сумма (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2021	
		Дт	Кт
Реализация продукции	1 510 561	537 955	
Реализация товаров	3 324 687	1 476 976	
Реализация услуг	1 430 613	1 430 613	
Закупка ТМЦ	2 292 677		192 423

В 2021 ПАО «КМЗ» реализовало Акционерному обществу «Саткинский чугуноплавильный завод» (АО «СЧПЗ») продукцию на сумму 39 814 тыс. руб., дебиторская задолженность АО «СЧПЗ» на 31.12.2021 составила 39 814 тыс. руб.

Протоколом внеочередного общего собрания акционеров от 04 октября 2021 года аудитором общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью «ТиЭсЭй консалтинг».

II. Учетная политика

Учетная политика Общества, в соответствии с которой составлена финансовая (бухгалтерская) отчетность за 2021 год, сформирована исходя из допущений (принципов), предусмотренных ПБУ 1/2008.

Учетной политикой по бухгалтерскому и налоговому учету, принятой на 2021 год, предусмотрены следующие основные положения:

- признание выручки осуществляется по методу начисления;
- дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость - по мере начисления на отгрузку товаров (работ, услуг);
- амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом;
- списание в производство или иное выбытие материально-производственных запасов осуществляется по средней себестоимости, рассчитанной методом средней скользящей оценки;
- учет готовой продукции ведется по плановой (нормативной) стоимости;
- при выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- общехозяйственные расходы учитываются на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы», списываются полностью в дебет счета бухгалтерского учета 90 «Продажи» в месяце их признания;
- коммерческие расходы учитываемые на счете бухгалтерского учета 44 «Расходы на продажу», списываются полностью в дебет счета бухгалтерского учета 90 «Продажи» в месяце их признания.

Основные показатели деятельности 2021 года и причины, повлиявшие в отчетном году на деятельность организации.

Валюта бухгалтерского баланса за 2021 год составила 11 718 539 тыс. руб.

Курсы ЦБ РФ иностранных валют, действовавших на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности, составляют:

- а. доллар США – 74,2926 руб.,
- б. евро – 84,0695 руб.

Стоимость внеоборотных активов на конец отчетного периода составляет 2 948 554 тыс. руб.

1. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Таблица 1.1 Наличие и движение нематериальных активов, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло первоначальная стоимость	выбыло накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	2021	1	(1)	0	0	(0)	(0)	1	(1)
	2020	1	(1)	0	0	(0)	(0)	1	(1)
	2019	1	(1)	0	0	(0)	(0)	1	(1)
в том числе: товарный знак	2021	1	(1)	0	0	(0)	(0)	1	(1)
	2020	1	(1)	0	0	(0)	(0)	1	(1)
	2019	1	(1)	0	0	(0)	(0)	1	(1)

2. Основные средства

Срок полезного использования основных средств определяется по Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01 2002г. №1. Для целей бухгалтерского и налогового учета устанавливается один срок полезного использования для основных средств, введенных в эксплуатацию в отчетном периоде. Для основных средств, введенных в эксплуатацию до 2002 года, срок полезного использования устанавливался по Единым нормам амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР (утв. Постановлением Совета Министров СССР от 12 октября 1990 г. N 1072).

Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

Таблица 2.1 Наличие и движение основных средств, в тыс. руб.

Наимено- вание показате- ля	Пе- риод	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		перво- началь- ная стои- мость	накоплен- ная амор- тизация	посту- пило	выбыло объектов		начислено амортиза- ции	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
					перво- началь- ная стои- мость	накоп- ленная аморти- зация			
Основные средства – всего	2021	6 150 613	(3 428 648)	232 221	(97 709)	59 660	(300 341)	6 285 125	(3 669 329)
	2020	5 907 392	(3 182 178)	264 242	(21 021)	20 275	(266 745)	6 150 613	(3 428 648)
	2019	5 466 220	(2 949 724)	450 400	(9 228)	9 138	(241 592)	5 907 392	(3 182 178)
в том числе:									
Здания	2021	815 505	(415 198)	0	(67 670)	33 362	(12 910)	747 835	(394 746)
	2020	813 555	(401 986)	2 184	(234)	186	(13 398)	815 505	(415 198)
	2019	808774	(388 757)	4788	(7)	6	(13 235)	813 555	(401 986)
Сооруже- ния	2021	2 912 650	(1 342 862)	136 397	(13 280)	9 563	(162 008)	3 035 767	(1 495 307)
	2020	2 745 801	(1 211 180)	167 906	(1 057)	894	(132 576)	2 912 650	(1 342 862)
	2019	2 494 356	(1 098 387)	253 597	(2 152)	2 111	(114 904)	2 745 801	(1 211 180)
Машины и обору- дование	2021	2 136766	(1 525 406)	75 988	(11 688)	11 667	(104 984)	2 201 066	(1 618 723)
	2020	2 088 712	(1 426 090)	50 170	(2 116)	2 019	(101 335)	2 136766	(1 525 406)

	2019	1 940 151	(1 334 475)	155 514	(6 953)	6 905	(98 520)	2 088 712	(1 426 090)
Транс- портные средства	2021	224 120	(136 895)	19 131	(4 720)	4 720	(18 325)	238 531	(150 500)
	2020	205 797	(136 299)	35 893	(17 570)	17 132	(17 728)	224 120	(136 895)
	2019	181 026	(121 864)	24 801	(30)	30	(14 465)	205 797	(136 299)
Произ- водствен- ный и хоз-ный инвентарь	2021	26 365	(8 287)	705	(351)	348	(2 114)	26 719	(10 053)
	2020	18 320	(6 623)	8 089	(44)	44	(1 708)	26 365	(8 287)
	2019	6 706	(6 241)	11 700	(86)	86	(468)	18 320	(6 623)
Земель- ные уч-ки и объекты природо- пользова- ния	2021	35 207	(0)	0	(0)	0	(0)	35 207	(0)
	2020	35 207	(0)	0	(0)	0	(0)	35 207	(0)
	2019	35 207	(0)	0	(0)	0	(0)	35 207	(0)

По состоянию на 31.12.21г. остаточная стоимость основных средств составила 2 615 796 тыс. руб. (на 31.12.20 – 2 721 965 тыс. руб., на 31.12.19 – 2 725 214 тыс. руб.).

Показатель строки «Основные средства» по состоянию на 31.12.21г. уменьшился на 106 169 тыс. руб. или на 3,9%.

В 2021 году введено в эксплуатацию новых основных средств за счет приобретения в сумме 70 132 тыс. руб., строительства новых объектов в сумме 36 807 тыс. руб., увеличена стоимость существующих объектов в результате достройки, дооборудования и реконструкции в сумме 125 282 тыс. руб.

Наибольшая доля введенных в эксплуатацию основных средств приходится на «Сооружения» за счет строительства, достройки, дооборудования и реконструкции существующих объектов.

Таблица 2.2 Изменение стоимости существующих объектов основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции, в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	125 282	115 106	354 215
в том числе:			
Бункерная эстакада	0	4 905	0
Железнодорожные пути	0	15 599	23 264
Железнодорожный мост	0	9 623	0
Рудные перегружатели	0	0	7 458
Воздухонагреватель №10 ДП-3	0	0	154 498
Воздухонагреватель №4 ДП-1	110 736	0	0
Ванны для разлива ферромарганца	0	0	9 515
Газопровод доменного газа	0	0	33 244
Доменная печь №2	0	19 069	3 539
Доменная печь №3	0	23 071	1 556
Тепловозы	1 033	4 545	12 961
Котлы БКЗ	0	914	32 628
Краны	0	0	6 106
Разливочные машины	9 539	0	30 382
Склад холодного чугуна	0	9 968	20 531
Скруббера для очистки доменного газа	0	0	1 242

Турбогенератор	0	17 172	0
Преобразовательные агрегаты, щиты управления и защиты подстанций	2 734	1 027	1 198
Прочие объекты	1 240	9 213	16 093

Таблица 2.3 Иное использование основных средств, в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	7 482	7 482	7 482
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	13 355	13 355	13 355
Основные средства, переведенные на консервацию	175 645	251 073	251 073
Иное использование основных средств (зalog) по балансовой стоимости	2 617 107	2 835 378	2 413 518

3. Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Таблица 3.1 Наличие и движение финансовых вложений, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло	
Финансовые вложения – всего	2021	100	0	(100)	0
	2020	100	0	(0)	100
	2019	100	0	(0)	100
в т.ч. акции ОАО ФПГ «Тульский промышленник»	2021	100	0	(100)	0
	2020	100	0	(0)	100
	2019	100	0	(0)	100

4. Прочие внеоборотные активы

Таблица 4.1 Расшифровка прочих внеоборотных активов в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Незавершенное строительство	326 236	464 870	363 181
Расходы будущих периодов	6 522	4 888	5 707

Стоимость оборотных активов на конец отчетного периода составляет 8 769 985 тыс. руб., в том числе:

5. Запасы

Таблица 5.1 Расшифровка запасов в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Сырье и материалы	905 523	1 416 303	2 281 964
Незавершенное производство	48 252	26 011	46 670
Готовая продукция и товары для перепродажи	2 016 806	308 029	1 383 408
Товары отгруженные	139 948	194 263	44 252
Расходы будущих периодов	234	237	178

6. Дебиторская задолженность

Таблица 6.1 Дебиторская задолженность в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Долгосрочная дебиторская задолженность	2021	-	-
	2020	7210	-
	2019	15563	7 210
в том числе:			
Покупатели и заказчики	2021	-	-
	2020	7210	-
	2019	15563	7 210

Краткосрочная дебиторская задолженность	2021	2 243 565	5 436 492
	2020	2 218 197	2 243 565
	2019	2 865 816	2 218 197
в том числе:			
Покупатели и заказчики	2021	2 184 661	5 297 803
	2020	2 051 333	2 184 661
	2019	1 860 305	2 051 333
Авансы выданные по закупку ТМЦ	2021	38 398	121 520
	2020	30 778	38 398
	2019	666 853	30 778
Прочие дебиторы	2021	20 506	17 169
	2020	136 086	20 506
	2019	338 658	136 086
ИТОГО	2021	2 243 565	5 436 492
	2020	2 225 407	2 243 565
	2019	2 881 379	2 225 407

По состоянию на 31.12.21 г. в учете Общества отражена задолженность ЗАО "Волгоградский металлургический завод "Красный Октябрь" в сумме 34 238 тыс. руб. ЗАО "Волгоградский металлургический завод "Красный Октябрь" находится в процессе ликвидации. Требования Общества о взыскании задолженности включены в конкурсную массу. Обществом отражен в учете резерв по сомнительным долгам под дебиторскую задолженность в сумме 35 111 тыс. руб., в том числе ЗАО "Волгоградский металлургический завод "Красный Октябрь" в сумме 34 238 тыс. руб. Дебиторская задолженность и резерв отражены в бухгалтерском балансе сальдировано (свернуто).

Таблица 6.2 Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10% от общей суммы дебиторской задолженности на 31.12.2021г.

№ п/п	Наименование организации	Сумма, тыс. руб.
1.	Акционерное общество "Михайловский ГОК им. А.В. Варичева "	1 068 597
2.	Общество с ограниченной ответственностью «СЧПЗ Трейд»	3 447 623

Таблица 6.3 Расшифровка прочих дебиторов по состоянию на 31.12.21 г.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1.	Расчеты с подотчетными лицами	250
2.	Расчеты по претензиям	1 607
3.	Расчеты с персоналом по прочим операциям	334
4.	Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	12 830
5.	Расчеты с таможней	164
6.	Расчеты с РКЦ	1 932
7.	Прочие	52
8.	ИТОГО:	17 169

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по каждому обязательству на основании данных, проведенной инвентаризации и приказа генерального директора ПАО «КМЗ» и относятся на финансовые результаты.

Истечение срока исковой давности определяется в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации.

7. Прочие оборотные активы

Таблица 7.1 Расшифровка прочих оборотных активов в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Недостачи и порчи ценностей	8 292	2 572	2 401
Расчеты по НДС на отгруженную продукцию на особых условиях (счет 45)	22 843	33 828	8 606
Расходы будущих периодов	1 488	2 068	1 543

8. Заемные средства

Задолженность по полученным кредитам в бухгалтерском учете подразделяются на долгосрочные, срок погашения которых согласно условиям договора превышает 12 месяцев, и краткосрочные, срок погашения которых согласно условиям договора не превышает 12 месяцев.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам в краткосрочные производится в момент, когда по условиям кредитного договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Затраты по полученным кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены.

Задолженность по кредитам банков по состоянию на 31.12.21г. составила 3 395 691 тыс. руб., в том числе:

- долгосрочная задолженность – 1 505 135 тыс. руб.,
- краткосрочная задолженность – 1 890 556 тыс. руб.

Таблица 8.1 Задолженность по кредитам без учета процентов

Валюта	Задолженность на 01.01.2021г.	Получено	Погашено	Задолженность на 31.12.2021г.
тыс. руб.	678 900	4 861 870	3 667 020	1 873 750
тыс. евро	12 696	15 430	12 696	15 430
тыс. доллар	0	3 000	0	3 000

Кредиты получены на текущую деятельность ПАО «КМЗ».

Сроки погашения кредитов истекают в 2022-2024г. в соответствии с условиями договоров.

За отчетный период расходы Общества в виде начисленных процентов за пользование банковскими заемными средствами составили 132 912 тыс. руб., что отражено в составе расходов по строке 2330 «Проценты к уплате» формы «Отчет о финансовых результатах».

В январе и феврале 2022г. задолженность по кредитам в евро увеличилась на 1 000 млн. евро.

За указанный период 2022г. задолженность по действующим кредитным договорам в рублях уменьшилась на 449 660 млн. руб.

Стоимость имущества, переданного в залог для обеспечения обязательств по договорам кредита по состоянию на 31.12.21г. составила:

Залоговая – 1 349 135 тыс. руб.

в том числе:

- ПАО "Сбербанк России" – 509 815 тыс. руб.
- ОАО "АБ Россия" – 830 372 тыс. руб.
- ПАО АКБ «НовикомБанк» – 8 948 тыс. руб.

Балансовая – 2 617 107 тыс. руб.

в том числе:

- ПАО "Сбербанк России" – 964 643 тыс. руб.
- ОАО "АБ Россия" – 1 617 520 тыс. руб.
- ПАО АКБ «НовикомБанк» – 34 944 тыс. руб.

Таблица 8.2 Обеспечения обязательств в залоговых ценах, в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2021 г.	На 31.12. 2020 г.	На 31.12. 2019 г.
Выданные	1 349 135	1 991 991	2 168 296
в том числе:			
объекты основных средств	1 341 295	1 988 071	2 164 929
прочие	7 840	3 920	3 367

9. Кредиторская задолженность

Таблица 9.1 Общество имеет кредиторскую задолженность, которая на 31.12.2020г составила 3 234 506 тыс. руб.,
в том числе:

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Поставщики и подрядчики	2021	1 685 070	2 869 411
	2020	1 676 340	1 685 070
	2019	1 762 058	1 676 340
Задолженность перед персоналом	2021	21 962	42 411
	2020	36 505	21 962
	2019	37 011	36 505
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2021	21 684	26 562
	2020	21 644	21 684
	2019	18 475	21 644
Задолженность по налогам и сборам	2021	49 508	118 066
	2020	24 489	49 508
	2019	24 922	24 489
Авансы полученные	2021	192 468	175 335
	2020	191 080	192 468
	2019	60 100	191 080
Прочие кредиторы	2021	2 173	2 721
	2020	1 950	2 173
	2019	2 434	1950
ИТОГО	2021	1 972 865	3 234 506
	2020	1 952 008	1 972 865
	2019	1 905 000	1 952 008

Общество имеет только текущую задолженность перед бюджетом по налогам и сборам, государственными внебюджетными фондами и по заработной плате перед персоналом предприятия.

Таблица 9.2 Расшифровка задолженности прочих кредиторов на 31.12.21 г.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1.	Расчеты с подотчетными лицами	20
2.	Расчеты по депонентам	345
3.	Расчеты по исполнительным листам	1 133
4.	Министерство природных ресурсов и экологии Тульской Области	612
5.	Расчеты с прочими кредиторами (услуги и прочие расчеты)	611
	ИТОГО	2 721

Таблица 9.3 Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности на 31.12.2021 г.

№ п/п	Наименование организации	Сумма, тыс. руб.
1.	Акционерное общество "Михайловский ГОК им. А.В. Варичева "	1 565 863
2.	Акционерное общество «Стройсервис»	890 492

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных, проведенной инвентаризации и приказа генерального директора ПАО «КМЗ» и относятся на финансовые результаты в состав прочих доходов.

10. Оценочные обязательства

Обществом создан резерв на оплату предстоящих отпусков и премии за декабрь 2021 года, которая будет выплачена в январе 2022 г.

Расчет резерва на оплату отпусков работников осуществляется в соответствии с Методикой формирования и погашения резерва предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работников ПАО «КМЗ». Перед составлением бухгалтерской отчетности ПАО «КМЗ» проводит инвентаризацию резерва на конец отчетного года на основе фактической задолженности по неиспользованным дням отпуска и среднедневной заработной платы работников подразделений.

Расчетный остаток резерва на неиспользованные отпуска работниками и премии по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 104 928 тыс. руб.

Таблица 10.1 Оценочные обязательства в тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.21г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.21г.
Оценочное обязательство - всего	87 160	152 631	134 863	0	104 928
в том числе:					
резерв на отпуск	62 170	126 897	109 873	0	79 194
резерв на премию	24 990	25 734	24 990	0	25 734

11. Выручка

Выручка за отгруженные товары (продукцию, работы, услуги) за 2021г., отраженная по строке 2110 формы «Отчет о финансовых результатах», составила 23 448 102 тыс. руб.,

в том числе:

- выручка за отгруженную продукцию – 12 668 465 тыс. руб.;
- выручка за оказанные услуги – 8 005 617 тыс. руб.;
- выручка за отгруженные товары – 2 774 020 тыс. руб.

Большую часть выручки за 2021 год составила выручка от реализации продукции– 54%.

12. Себестоимость

Себестоимость реализованных товаров (продукции, работ, услуг) за 2021г., отраженная по строке 2120 формы «Отчет о финансовых результатах», составила 21 077 280 тыс. руб.,

в том числе:

- себестоимость отгруженной продукции – 11 083 808 тыс. руб.;
- себестоимость оказанных услуг – 7 275 521 тыс. руб.;
- себестоимость отгруженных товаров – 2 717 951 тыс. руб.

Себестоимость реализованной продукции в общей себестоимости за 2021г. составила 52,6%.

Таблица 12.1 Структура себестоимости, в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	19 655 228	11 881 373	12 437 978
Расходы на оплату труда с отчислениями	1 348 975	1 162 642	1 090 086
Амортизация	300 323	266 738	241 585
Прочие затраты	391 862	606 862	409 963
Итого по элементам	21 696 388	13 917 615	14 179 612
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-21 125	+917 180	+180 154
Итого расходы по обычным видам деятельности	21 675 263	14 834 795	14 359 766

Затраты Общества за отчетный период на приобретение и потребление электрической энергии составили 10 991 тыс. руб., природного газа в сумме 547 896 тыс. руб.

13. Валовая прибыль

Валовая прибыль от продаж за отчетный период, отраженная по строке 2100 формы «Отчет о финансовых результатах» составила 2 370 822 тыс. руб., в том числе:

- валовая прибыль от продажи продукции – 1 584 657 тыс. руб.;
- валовая прибыль от оказания услуг – 730 096 тыс. руб.;
- валовая прибыль от продажи товаров – 56 069 тыс. руб.

14. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы за 2021 год составили – 213 332 тыс. руб., в том числе:

1. Заработная плата с отчислениями – 5 262 тыс. руб.
2. Транспортно-экспедиционные услуги – 75 807 тыс. руб.
3. Услуги по транспортировке коммунальных услуг – 53 937 тыс. руб.
4. Материальные затраты – 1 197 тыс. руб.
5. Охрана отгруженной продукции – 9 346 тыс. руб.
6. Аренда вагонов – 64 921 тыс. руб.
7. Прочие услуги сторонних организаций – 2 862 тыс. руб.

15. Управленческие расходы

Управленческие расходы за 2021 год составили – 384 651 тыс. руб., в том числе:

1. Заработная плата с отчислениями – 332 573 тыс. руб.;
 2. Налоги и платежи – 16 178 тыс. руб.
- из них:
- налог на землю – 12 865 тыс. руб.
 - транспортный налог – 704 тыс. руб.
 - плата за выбросы – 2 609 тыс. руб.
3. Расходы по аренде – 7 168 тыс. руб.
 4. Услуги связи, интернета и почтовые расходы – 3 705 тыс. руб.
 5. Материальные затраты – 2 895 тыс. руб.
 6. Амортизация – 1 195 тыс. руб.
 7. Консультационные, юридические и информационные услуги – 4 578 тыс. руб.
 8. Услуги управления – 9 561 тыс. руб.
 9. Прочие услуги – 6 798 тыс. руб.

16. Прибыль от продаж

Прибыль от продаж за отчетный период, отраженная по строке 2200 формы «Отчет о финансовых результатах» составила 1 772 839 тыс. руб.,

Таблица 16.1 Информация по отчетным сегментам, в тыс. руб.

Показатели	Код строки Формы	Итого по строке	В том числе по видам деятельности		
			Экспорт про- дукции	Внутренние поставки	Выполненные работы
1. Выручка (без НДС)	2110 ф.2	23 448 102	2 622 860	12 819 625	8 005 617
2. Себестоимость продаж	2120 ф.2	21 077 280	2 534 579	11 267 180	7 275 521
3. Управленческие расходы	2220ф .2	384 651	46 306	193 607	144 738
4. Коммерческие расходы	2210ф .2	213 332	34 143	125 453	53 736
5. Прибыль от продаж	2200 ф.2	1 772 839	7 832	1 233 385	531 622
6. Активы	1600 ф.1	11 718 539			
7. Обязательства	1410,1510 ф.1	3 395 691			
8. Вложения в ОС и НМА	1110, 1150 ф.1	2 615 796			
9. Амортизация ОС и НМА		300 323			

17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за отчетный период, отраженные по строке 2340 формы «Отчет о финансовых результатах», составили 6 295 163 тыс. руб., прочие расходы за отчетный период, отраженные по строке 2350 формы составили 6 261 078 тыс. руб.

Таблица 17.1 Прочие доходы и расходы, в тыс. руб.

Наименование	Доходы	Расходы
Продажа активов (коксовая мелочь, материалы б/у и др.)	198 083	129 269
Продажа основных средств	3 335	21
Продажа дебиторской задолженности	5 669 408	5 669 408
Выбытие основных средств, оборудования и прочих активов и оприходования тмц от этих операций	3 351	38 029
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	670	77
Доход по уточненным расчетам по налогам	145	-
Претензии по сопровождению грузов	1 008	654
Курсовая разница (продажа и покупка валюты)	9 511	4 085
Курсовая разница	216 683	179 828
Судебные издержки, арбитражные сборы	-	407
Расходы на оформление кредита	-	415
Комиссия за предоставление финансирования по факторингу	-	7 206
Расходы на продажу и прочее выбытие ценных бумаг	159 254	159 183
Расходы на ведение реестра владельцев ценных бумаг	-	872
Расходы на проведение собраний акционеров	-	804
Налог на имущество	-	43 500
Излишки ТМЦ (в т.ч. выявленные при инвентаризации)	1 103	-
Возмещение ФСС расходов организации по приобретению средств индивидуальной защиты	3 270	-
Услуги банка	-	8 705
Расходы в виде признанных должником штрафов, пеней и иных санкций за нарушение условий договоров	28 794	2 861
Прочие доходы и расходы	548	15 754
ИТОГО	6 295 163	6 261 078

18. Отложенные налоговые активы и обязательства

В течение 2021 года в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» определялись расчетные показатели, возникающие в связи с различиями в признании доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Отложенные налоговые активы - это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах. Изменение отложенных налоговых активов за 2021 год составили 3 527 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства - это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах. Изменение отложенных налоговых обязательств за 2021 год составили 23 967 тыс. руб.

В соответствии с п.19 ПБУ 18/02 в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражена сальдировано (свернуто).

Условный расход по налогу на прибыль отчетного года (налог на прибыль, исчисленный исходя из бухгалтерской прибыли) составил 337 386 тыс. руб.

Главный бухгалтер
финансовый директор



24 февраля 2022 года

Э.В. Ясакова

Э.В. Ясакова

по доверенности №91 от 21.10.2021г.