

ООО «Группа компаний «Сегежа»»

**Сокращенная промежуточная
консолидированная финансовая отчетность
за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2020 года
(неаудированная)**

ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ «СЕГЕЖА»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	1
ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	2-3
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА:	
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	4
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	5
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях капитала	6
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств	7-8
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности	9-21

ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ «СЕГЕЖА»

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Руководство несет ответственность за подготовку сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение ООО «Группа компаний «Сегежа» и его дочерних предприятий (далее - «Группа») по состоянию на 30 июня 2020 года, а также результаты деятельности, движение денежных средств и изменения капитала за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности («МСФО») (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

При подготовке сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

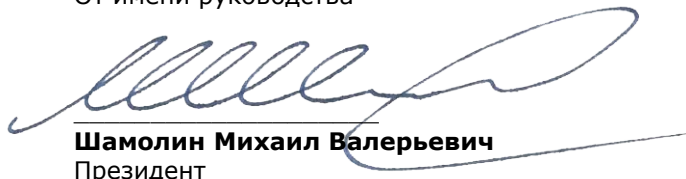
- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности Группы;
- рациональность и целесообразность бухгалтерских суждений и предпосылок;
- соблюдение принципов МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» или раскрытие всех существенных отступлений от МСФО в сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности; и
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

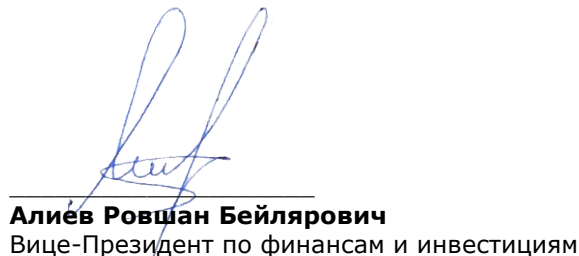
- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета стран присутствия Группы;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, была утверждена руководством 31 августа 2020 года.

От имени руководства



Шамолин Михаил Валерьевич
Президент



Алиев Ровшан Бейларович
Вице-Президент по финансам и инвестициям

31 августа 2020 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Участникам и Совету директоров ООО «Группа компаний «Сегежа»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении ООО «Группа компаний «Сегежа» (далее- «Компания») по состоянию на 30 июня 2020 года и связанных с ним сокращенных промежуточных консолидированных отчетов о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях капитала и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также выборочных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая сокращенная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».


Галеев Шариф Игоревич
руководитель задания
31 августа 2020 года



Компания: ООО «Группа компаний «Сегежа»

Свидетельство о государственной регистрации
77 № 016030550, выдано Межрайонной инспекцией
Федеральной налоговой службы №46 по г. Москва
26.12.2013 г.

Основной государственный регистрационный номер:
5137746232839

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ:
№2167747611271, выдано 13.05.2016 г. Межрайонной
инспекцией Федеральной налоговой службы №46
по г. Москва.

Место нахождения:
Москва, Пресненская наб., д.10.

Аудиторская организация: АО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482,
выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер:
1027700425444

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ:
серия 77 № 004840299, выдано 13.11.2002 г. Межрайонной
Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Член саморегулируемой организации auditors
Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006020384.

ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ «СЕГЕЖА»

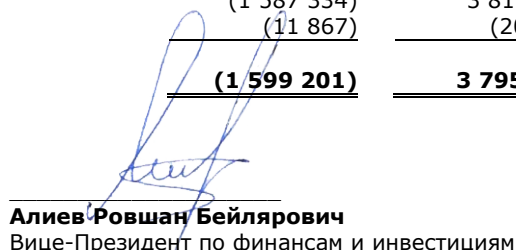
СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2020 года	30 июня 2019 года
Выручка	4	31 210 882	29 992 484
Себестоимость		<u>(21 409 143)</u>	<u>(18 528 161)</u>
Валовая прибыль		9 801 739	11 464 323
Коммерческие и управленческие расходы		(6 992 556)	(6 594 820)
Прочие операционные доходы, нетто		<u>284 336</u>	<u>258 539</u>
Операционная прибыль		3 093 519	5 128 042
Процентные доходы		78 594	34 078
Процентные расходы		(1 750 536)	(1 749 787)
Прочие финансовые доходы	12	143 255	-
Курсовые разницы, нетто		(3 200 952)	1 883 716
Прочие доходы		<u>9 861</u>	<u>-</u>
(Убыток)/прибыль до налогообложения		(1 626 259)	5 296 049
Расходы по налогу на прибыль	6	<u>(485 172)</u>	<u>(1 314 688)</u>
Чистый (убыток)/прибыль за отчетный период		(2 111 431)	3 981 361
Прочий совокупный доход			
Статьи, подлежащие последующей реклассификации в прибыли или убытки:			
Пересчет показателей иностранных дочерних предприятий в валюту отчетности		<u>512 230</u>	<u>(186 132)</u>
Прочий совокупный доход/(расход), за вычетом налога на прибыль		<u>512 230</u>	<u>(186 132)</u>
Итого совокупный (расход)/доход за отчетный период		(1 599 201)	3 795 229
Чистая прибыль/(убыток), относящаяся к:			
Участникам ООО «Группа компаний «Сегежа»		(2 099 564)	4 001 938
Неконтролирующим долям участия		<u>(11 867)</u>	<u>(20 577)</u>
		(2 111 431)	3 981 361
Итого совокупный (расход)/доход, относящийся к:			
Участникам ООО «Группа компаний «Сегежа»		(1 587 334)	3 815 806
Неконтролирующим долям участия		<u>(11 867)</u>	<u>(20 577)</u>
		(1 599 201)	3 795 229


Шамолин Михаил Валерьевич
 Президент


Алиев Ровшан Бейлярович
 Вице-Президент по финансам и инвестициям

31 августа 2020 года

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.


ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ «СЕГЕЖА»

**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ
О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
АКТИВЫ			
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Основные средства	7	39 617 615	38 256 065
Активы в форме права пользования	14	12 561 014	12 017 386
Нематериальные активы	8	1 397 712	559 325
Гудвил		443 838	423 136
Инвестиции в совместные и ассоциированные компании		174 307	199 760
Отложенные налоговые активы		624 895	658 941
Авансы, выданные под внеоборотные активы, нетто	7	2 110 006	1 789 897
Займы, выданные связанным сторонам	13	900 866	-
Прочие внеоборотные активы		371 596	253 563
Итого внеоборотные активы		58 201 849	54 158 073
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Товарно-материальные запасы, нетто		11 808 917	10 651 706
Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто		7 108 359	5 378 830
Текущие переплаты по налогам и прочие оборотные активы		3 358 412	3 157 702
Денежные средства в кассе и банках		3 663 074	3 214 409
Итого краткосрочные активы		25 938 762	22 402 647
ИТОГО АКТИВЫ		84 140 611	76 560 720
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ:			
Уставный капитал		12	12
Добавочный капитал	9	7 517 593	7 517 593
Нераспределенная прибыль		3 445 982	5 581 246
Накопленный прочий совокупный доход		1 129 178	616 948
Капитал, относящийся к участникам Группы		12 092 765	13 715 799
Неконтролирующие доли участия		116 612	132 709
Итого капитал		12 209 377	13 848 508
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Кредиты и займы	10	45 502 858	29 969 945
Обязательства по аренде	14	8 383 447	7 573 098
Пенсионные обязательства		808 433	754 587
Отложенные налоговые обязательства		1 820 073	2 048 249
Прочие долгосрочные обязательства		9 285	14 342
Итого долгосрочные обязательства		56 524 096	40 360 221
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Кредиты и займы	10	5 689 291	12 572 249
Торговая и прочая кредиторская задолженность		7 038 614	7 079 386
Обязательства по аренде		937 211	887 632
Оценочные обязательства	11	476 217	392 611
Авансы полученные, прочая задолженность и налоги к уплате		1 265 805	1 420 113
Итого краткосрочные обязательства		15 407 138	22 351 991
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		84 140 611	76 560 720


Шамолин Михаил Валерьевич
Президент


Алиев Ровшан Бейларович
Вице-Президент по финансам и инвестициям

31 августа 2020 года

ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ «СЕГЕЖА»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей)

Прим.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Накопленный прочий совокупный доход/(расход)		Капитал, относящийся к участникам ООО «Группа компаний «Сегежа»	Неконтролирующие доли участия	Итого капитал
				Пересчет в валюту отчетности	Прочее			
31 декабря 2018 года	12	7 648 354	4 734 314	943 317	(1 026)	13 324 971	170 300	13 495 271
Чистая прибыль/(убыток) за отчетный период	-	-	4 001 938	-	-	4 001 938	(20 577)	3 981 361
Прочий совокупный убыток за период за вычетом налога на прибыль	-	-	-	(186 132)	-	(186 132)	-	(186 132)
Итого совокупный доход/(убыток) за период	-	-	4 001 938	(186 132)	-	3 815 806	(20 577)	3 795 229
Выплаты на основе акций	-	(65 380)	-	-	-	(65 380)	-	(65 380)
Вмененные дивиденды	-	-	(29 689)	-	-	(29 689)	-	(29 689)
Дивиденды объявленные	9	-	(500 000)	-	-	(500 000)	-	(500 000)
30 июня 2019 года	12	7 582 974	8 206 563	757 185	(1 026)	16 545 708	149 723	16 695 431
31 декабря 2019 года	12	7 517 593	5 581 246	699 743	(82 795)	13 715 799	132 709	13 848 508
Чистый убыток за отчетный период	-	-	(2 099 564)	-	-	(2 099 564)	(11 867)	(2 111 431)
Прочий совокупный доход за период за вычетом налога на прибыль	-	-	-	512 230	-	512 230	-	512 230
Итого совокупный (убыток)/доход за период	-	-	(2 099 564)	512 230	-	(1 587 334)	(11 867)	(1 599 201)
Приобретение контроля над дочерними обществами	-	-	-	-	-	-	(4 230)	(4 230)
Вмененные дивиденды	-	-	(35 700)	-	-	(35 700)	-	(35 700)
30 июня 2020 года	12	7 517 593	3 445 982	1 211 973	(82 795)	12 092 765	116 612	12 209 377

ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ «СЕГЕЖА»

**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ
О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2020 года	30 июня 2019 года
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Чистый (убыток)/прибыль за отчетный период		(2 111 431)	3 981 361
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств и нематериальных активов		2 692 463	2 321 621
Амортизация активов в форме права пользования	14	408 505	237 389
Процентные доходы, отраженные в прибылях и убытках		(78 594)	(34 078)
Процентные расходы, отраженные в прибылях и убытках		1 750 536	1 749 787
Прочие финансовые доходы	12	(143 255)	-
Расходы по налогу на прибыль, отраженные в прибылях и убытках	6	485 172	1 314 688
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		29 549	82 897
Убыток от списания товарно-материальных запасов		5 842	4 726
Резерв под обесценение товарно-материальных запасов		38 607	(7 782)
Прибыль от выбытия основных средств	7	(80 370)	(40 532)
Курсовые разницы, нетто		3 200 952	(1 883 716)
Прибыль от выбытия компаний Группы	15	(9 864)	-
Неденежные прочие расходы, нетто		70 176	113 603
		6 258 288	7 839 964
Изменения оборотного капитала:			
Увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности		(1 299 154)	(26 275)
Увеличение товарно-материальных запасов		(553 961)	(1 601 141)
Уменьшение/(увеличение) прочих активов		775 983	(231 086)
Уменьшение торговой и прочей кредиторской задолженности		(1 368 735)	(728 416)
Увеличение/(уменьшение) прочих обязательств		173 739	(593 013)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		3 986 160	4 660 033
Проценты уплаченные		(1 033 432)	(1 322 154)
Налог на прибыль уплаченный		(1 210 670)	(1 251 250)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		1 742 058	2 086 629

ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ «СЕГЕЖА»

**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ
О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2020 года	30 июня 2019 года
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Выплаты на приобретение основных средств, нематериальных активов и прав пользования		(7 111 024)	(2 510 426)
Поступления от продажи основных средств		48 386	75 292
Займы, выданные совместному предприятию		(576 354)	-
Погашение займов, выданных совместному предприятию		852 888	-
Проценты полученные		78 594	34 078
Отток денежных средств от выбытия дочерних предприятий Группы		(38 044)	-
Дивиденды полученные		3 805	-
Чистое выбытие денежных средств на приобретение дочерних предприятий Группой	5	<u>(894 290)</u>	<u>(139 588)</u>
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		<u>(7 636 039)</u>	<u>(2 540 644)</u>
Движение денежных средств от финансовой деятельности:			
Поступления от кредитов и займов	10	19 896 259	5 994 463
Погашение основной суммы кредитов и займов	10	(13 022 428)	(5 043 544)
Дивиденды выплаченные	9	-	(500 000)
Вмененные дивиденды		(30 000)	(29 684)
Платежи по обязательствам по аренде		(597 690)	(540 025)
Выплаты на основе акций	9	-	(130 761)
Чистые денежные средства, полученные от / (использованные в) финансовой деятельности		<u>6 246 141</u>	<u>(249 551)</u>
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		352 160	(703 566)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		3 214 409	3 006 868
Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств в иностранной валюте		96 505	(107 461)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		<u>3 663 074</u>	<u>2 195 841</u>

ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ «СЕГЕЖА»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ООО «Группа компаний «Сегежа» (далее «Компания», а совместно со своими дочерними предприятиями – «Группа компаний «Сегежа» или «Группа») является лесопромышленным холдингом с вертикально-интегрированной структурой и полным циклом лесозаготовки и глубокой переработки древесины. В состав Группы входят российские и европейские предприятия лесной, деревообрабатывающей, целлюлозно-бумажной промышленности, а также предприятия по производству бумажной упаковки.

ООО «Группа компаний «Сегежа» зарегистрировано в Российской Федерации (далее – «РФ») в 2013 году. Юридический адрес Компании: город Москва, Пресненская наб., дом 10.

На 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года основными участниками Компании являются ПАО АФК «Система» (доля владения 14,57%) и ее дочерняя компания – ООО «Система Телеком Активы» (доля владения 83,67%). Контролирующим акционером ПАО АФК «Система» (далее – «материнская компания») является Владимир Петрович Евтушенков.

Состав значительных предприятий Группы Компаний «Сегежа», доля их владения, местонахождение и виды их основной деятельности, представленные в годовой консолидированной финансовой отчетности за 2019 год, не изменились, за исключением информации, представленной ниже.

ООО «ПЛО Онегалес» и ПАО «Онегалес» в результате реорганизации к присоединились АО «Онежский ЛДК».

14 января 2020 года Группа приобрела контроль над ООО «Карелиан Вуд Кампани», лесозаготовительным и деревообрабатывающим предприятием (Примечание 5).

На 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года, в обеспечение надлежащего исполнения обязательств по кредитным договорам и овердрафтам, Группой переданы в залог принадлежащие Группе акции/доли дочерней компании АО «Онежский ЛДК» (Примечание 10).

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (МСФО) (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Отчетность не включает всю информацию и пояснения, которые подлежат раскрытию в полной годовой финансовой отчетности. Группа не включила в отчетность ту информацию, которая в значительной мере продублировала бы информацию, содержащуюся в проаудированной годовой консолидированной финансовой отчетности за 2019 год, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, в частности, учетные политики и детальную информацию о статьях, суммы и состав которых существенно не изменились.

Допущение о непрерывности деятельности Группы

Руководство подготовило данную сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Группы, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, а также на анализе воздействия недавних изменений макроэкономических условий на будущие операции Группы.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, СУЖДЕНИЯ, ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ

При подготовке данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности были использованы те же принципы учетной политики, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы за 2019 год. Ни одна из поправок и интерпретаций стандартов, вступивших в силу с 1 января 2020 года, не имела существенного влияния на данную сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность Группы.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В целях управления Группа разделена на сегменты исходя из производимой ею продукции и оказываемых услуг. Группа представляет в сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности информацию по следующим отчетным сегментам:

- Сегмент **«Бумага и упаковка»** – занимается производством и реализацией мешочной бумаги и подпергамента из небеленой сульфатной целлюлозы, получаемой из северной древесины хвойных пород, а также всего ассортимента коричневой мешочной бумаги.
- Сегмент **«Лесные ресурсы и деревообработка»** – производит высококачественные пиломатериалы из древесины хвойных пород и щепу технологическую. Пиломатериалы используются в строительстве, производстве заготовок для мебели и клееных деревянных конструкций, а также в производстве деревянной тары и упаковки.
- Сегмент **«Фанера и плиты»** – производит высокотехнологичную березовую фанеру различных форматов, древесноволокнистые плиты («ДВП») сухого способа производства, топливные брикеты RUF. Фанера в дальнейшем используется в строительстве, мебельной промышленности, транспортной отрасли, упаковке. ДВП используются при производстве дверей, стеновых и напольных покрытий, погонажных изделий, в мебельной промышленности.

Для целей представления отчетных сегментов, указанных выше, объединения операционных сегментов не производилось. В Группу «Прочие» включены компании, не представляющие собой операционные сегменты, а именно Управляющая и холдинговые компании. Так же в группу «Прочие» включены компании Группы, осуществляющие продажу клееных деревянных конструкций и домокомплектов из клееного профилированного бруса, не являющиеся в данный момент существенными для Группы и, таким образом, не представляющие собой отдельный отчетный сегмент.

Руководство, отвечающее за операционные решения, анализирует финансовую информацию, подготовленную в соответствии с МСФО, скорректированную с учетом требований подготовки внутренней отчетности. Результаты деятельности сегментов оцениваются на основе показателей выручки и OIBDA. Выручка включает как выручку от внешних контрагентов, так и между сегментами. OIBDA рассчитывается как операционная прибыль или убыток до вычета амортизации. Активы и обязательства по сегментам руководству Группы на регулярной основе не представляются и не анализируются.

Цены по операциям между операционными сегментами устанавливаются на коммерческой основе, аналогично операциям с третьими сторонами.

Финансовые операции Группы (включая затраты по финансированию, финансовый доход и прочий доход) и налоги на прибыль рассматриваются с точки зрения всей Группы и не распределяются на операционные сегменты.

ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ «СЕГЕЖА»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация по отчетным сегментам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., приводится в таблице ниже:

	Бумага и упаковка	Лесные ресурсы и дерево-обработка	Фанера и плиты	Прочие	Итого по сегментам
Выручка сегмента, которая анализируется руководством	17 331 850	10 951 036	3 914 247	3 062 799	35 259 932
Исключение выручки от операций между сегментами	(3 744)	(2 707 784)	(61)	(1 337 461)	(4 049 050)
Итого выручка в консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе OIBDA	17 328 106	8 243 252	3 914 186	1 725 338	31 210 882
	4 567 496	1 442 824	1 096 641	(892 645)	6 214 316

Информация по отчетным сегментам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г., приводится в таблице ниже:

	Бумага и упаковка	Лесные ресурсы и дерево-обработка	Фанера и плиты	Прочие	Итого по сегментам
Выручка сегмента, которая анализируется руководством	17 959 365	9 791 513	3 255 068	3 033 933	34 039 879
Исключение выручки от операций между сегментами	(4 241)	(2 853 073)	(142)	(1 189 939)	(4 047 395)
Итого выручка в консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе OIBDA	17 955 124	6 938 440	3 254 926	1 843 994	29 992 484
	6 163 474	1 387 510	854 264	(718 146)	7 687 102

Для сопоставимости данных информация за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г., была скорректирована с учетом перераспределения расходов управленческого контура.

Сверка сегментной OIBDA и консолидированной операционной прибыли Группы приводится в таблице ниже:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2020 года	30 июня 2019 года
OIBDA	6 214 316	7 687 102
Амортизация основных средств и нематериальных активов	(3 100 968)	(2 559 010)
Прочее	(19 829)	(50)
Операционная прибыль	3 093 519	5 128 042

Несмотря на то, что деятельность отдельных дочерних предприятий Группы и их финансовые результаты исторически были подвержены определенным сезонным тенденциям, различающимися в первой и второй половине года, консолидированные финансовые результаты Группы исторически не были подвержены существенным сезонным колебаниям.

ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ «СЕГЕЖА»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Изменение маржинальности сегмента «Бумага и упаковка» является результатом рекордно высоких цен на мировых рынках целлюлозы и бумаги в первом полугодии 2019 года, что свойственно цикличному характеру целлюлозно-бумажной промышленности.

5. ПРИОБРЕТЕНИЯ ДОЧЕРНИХ КОМПАНИЙ

Приобретение ООО «Карелиан Вуд Кампани» и прочих компаний

14 января 2020 года Группа приобрела 100% долю в ООО «Карелиан Вуд Кампани», лесозаготовительном и деревообрабатывающем предприятии, за согласованное денежное вознаграждение в размере 829 115 тыс. руб. при ежегодной расчетной лесосеке 206 тыс. м³. Руководство Группы ожидает, что интеграция «Карелиан Вуд Кампани» в Группу даст значительный синергетический эффект, – позволит увеличить сырьевую безопасность всей Группы в целом, а также увеличит эффективность лесобеспечения карельских активов Группы за счет оптимизации потоков лесосырья. Лесные участки «Карелиан Вуд Кампани» расположены в непосредственной близости с общим лесфондом Группы в Карелии.

13 января 2020 года Группа приобрела контроль над ЗАО «Гипробум» (75,02%), инжиниринговой компании по проектированию объектов целлюлозно-бумажной промышленности с дислокацией в Санкт-Петербурге, за денежное вознаграждение в размере 8 000 тыс. руб. На базе нового актива предполагается создать Центр компетенций в области управления проектами реконструкции и капитального строительства, сметного ценообразования и повышения операционной эффективности действующих производств.

1 апреля 2020 года Группа приобрела 100% долю в ООО «Лэнд-10», занимающемся заготовкой леса, за вознаграждение в размере 65 899 тыс. руб. при ежегодной расчетной лесосеке 35 тыс. м³. Сделка совершена в рамках увеличения сырьевой базы для предприятий Группы, лесные участки расположены в непосредственной близости с общим лесфондом Группы в Карелии.

На дату данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности распределение цены приобретения данных компаний было предварительным, так как Группа не завершила проведение оценки приобретенных активов и обязательств. Распределение стоимости приобретения на справедливую стоимость приобретенных активов и обязательств будет завершено в течение 12 месяцев с даты приобретения.

Предварительная стоимость активов и обязательств приобретенных компаний на дату приобретения представлена следующим образом:

	Справедливая стоимость (предварительная оценка)		
	Карелиан Вуд Кампани	Лэнд-10	Гипробум
Активы и обязательства			
Основные средства	659 561	-	445
Активы в форме права пользования	340 425	170 140	14 521
Товарно-материальные запасы	381 069	-	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	70 363	1 214	1 862
Прочие оборотные активы	194 868	499	279
Денежные средства	8 602	116	5
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(485 348)	(9 522)	(22 283)
Обязательство по договорам аренды	(340 425)	(79 574)	(11 761)
Отложенные налоговые обязательства	-	(16 974)	-
Итого идентифицируемые чистые активы	829 115	65 899	(16 932)
Гудвил	-	-	20 702
Доля неконтролирующих акционеров	-	-	4 230
Общая стоимость приобретения	829 115	65 899	8 000
Урегулировано в виде:			
Денежное вознаграждение	829 115	65 899	8 000

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Условные финансовые данные, показывающие результаты Группы, как если бы приобретения имели место 1 января 2020 года, не представлены, поскольку влияние не является существенным для консолидированных финансовых результатов Группы.

6. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Группа рассчитывает расход по налогу на прибыль за период на основе налоговой ставки, которая будет применяться в отношении ожидаемой совокупной прибыли за год. Ниже представлены основные компоненты расхода по налогу на прибыль в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2020 года	30 июня 2019 года
Налог на прибыль		
Текущий налог на прибыль	698 124	1 390 256
Отложенный налог на прибыль, связанный с возникновением и восстановлением временных разниц	(212 952)	(75 568)
Расход по налогу на прибыль, признанный в отчете о прибыли или убытке	485 172	1 314 688

Соотношение (убытка)/прибыли до налогообложения по продолжающейся деятельности с расходом по налогу на прибыль за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 и 2019 годов представлено следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2020 года	30 июня 2019 года
(Убыток)/прибыль до налогообложения по продолжающейся деятельности	(1 626 259)	5 296 049
Условный (доход)/расход по налогу на прибыль по ставке 20%	(325 252)	1 059 210
Расходы, не принимаемые для налогообложения, нетто	597 151	599 088
Налоговый эффект реструктуризации взаиморасчетов между компаниями Группы	341 051	122 616
Восстановление неиспользованных налоговых убытков и зачетов, не признанных в качестве отложенных налоговых активов	(156 084)	(264 238)
Влияние ставки, отличной от 20% (дочерние предприятия в других юрисдикциях)	28 306	(201 988)
Итого расход по налогу на прибыль текущего года по продолжающейся деятельности	485 172	1 314 688

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2020 года, Группа приобрела активы с общей первоначальной стоимостью 3 336 167 тыс. руб. (30 июня 2019 года: 2 181 633 тыс. руб.), без учета основных средств, полученных при объединении бизнесов (Примечание 5).

Балансовая стоимость незавершенного строительства по состоянию на 30 июня 2020 года составляла 3 991 698 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 3 166 843 тыс. руб.). Сумма затрат по заимствованиям, капитализированных в течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2020 года, составила 1 489 тыс. руб. (30 июня 2019 года: 31 439 тыс. руб.).

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 30 июня 2020 года авансы, выданные поставщикам на приобретение основных средств, составляли 2 110 006 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 1 789 897 тыс. руб.). Увеличение авансов на 320 109 тыс. руб. в течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2020 года, связано, в основном, с выплатой авансов на приобретение оборудования для строительства нового завода по производству CLT-панелей и новой линии сращивания, а также для реконструкции и модернизации действующего производства.

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2020 года, Группа реализовала активы, чистая балансовая стоимость которых составляла 31 248 тыс. руб. (30 июня 2019 года: 34 760 тыс. руб.). В результате этого была получена чистая прибыль от выбытия в сумме 80 370 тыс. руб. (30 июня 2019 года: 40 532 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2020 года Группа имеет договорные обязательства перед поставщиками машин и оборудования на приобретение активов в размере 3 880 128 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 6 788 758 тыс. руб.).

8. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Увеличение нематериальных активов связано, в основном, с приобретением программного обеспечения, в том числе расходами на доработку, внедрение и запуск системы управления предприятием на платформе SAP в размере 800 789 тыс. руб., включая капитализированные расходы на проектную команду в размере 109 094 тыс. руб. Ожидаемый срок завершения работ - 31 декабря 2020 года.

9. ОПЕРАЦИИ С КАПИТАЛОМ

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, Компания утвердила распределение прибыли в виде дивидендов участникам в сумме 500 000 тыс. руб. за 2018 год. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, решение о распределении прибыли в виде дивидендов участникам не принималось.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, в соответствии с условиями долгосрочной программы мотивации Президента Группы по факту выполнения КПЭ Группы за 2018 год Президенту была выплачена премия в размере 130 761 тыс. руб., которая была направлена на приобретение 1,45% долей в капитале Компании.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты и займы на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года представлены следующим образом:

	Валюта	30 июня 2020 года		31 декабря 2019 года	
		Эффективная процентная ставка	Балансовая стоимость	Эффективная процентная ставка	Балансовая стоимость
Краткосрочные кредиты и займы					
Обеспеченные залогом					
Краткосрочные кредиты банков	RUB	6.59%	193 813	8.25%	75 833
Прочие			182 597		161 736
			376 410		237 569
Без обеспечения					
Краткосрочные кредиты банков	RUB	6.41%	4 794 400	8.86%	11 888 700
Краткосрочные кредиты банков	EUR	4.08%	518 481	4.13%	445 980
			5 312 881		12 334 680
Долгосрочные кредиты и займы					
Обеспеченные залогом					
Долгосрочные кредиты банков	EUR	3.05%	23 922 847	3.66%	19 420 146
Долгосрочные кредиты банков	RUB	8.93%	6 893 279	10.51%	7 011 259
			30 816 126		26 431 405
Без обеспечения					
Долгосрочные кредиты банков	EUR	3.39%	4 596 570	4.13%	3 433 450
Прочие			118 753		105 090
			4 715 323		3 538 540
Биржевые долгосрочные облигации					
	RUB	7.45%	9 971 409		-
Итого кредиты и займы			51 192 149		42 542 194

Активы, переданные в качестве обеспечения

На 30 июня 2020 года в обеспечение надлежащего исполнения обязательств по кредитным договорам и овердрафтам Группой передано в залог: основные средства, балансовая стоимость которых составляет 17 589 719 тыс. руб.; товарно-материальные запасы, балансовая стоимость которых составляет 777 497 тыс. руб., дебиторская задолженность на сумму 689 234 тыс. руб.; принадлежащие Группе акции/доли дочерней компании АО «Онежский ЛДК»; арендованные земельные участки под зданиями площадью 216 га (с балансовой стоимостью активов в форме права пользования в размере 96 076 тыс. руб.).

На 31 декабря 2019 года в обеспечение надлежащего исполнения обязательств по кредитным договорам и овердрафтам Группой передано в залог: основные средства, балансовая стоимость которых составляет 11 561 877 тыс. руб.; товарно-материальные запасы, балансовая стоимость которых составляет 1 292 609 тыс. руб., дебиторская задолженность на сумму 607 412 тыс. руб.; принадлежащие Группе акции/доли дочерней компании АО «Онежский ЛДК».

Ограничительные условия – в рамках кредитных договоров на Компании Группы распространяются определенные ограничительные условия, в частности, соотношение консолидированного чистого Долга к скорректированному консолидированному показателю EBITDA (прибыль до учета процентов, курсовых разниц, расходов по аренде, налогов и амортизации, что эквивалентно показателю скорректированной OIBDA, представленному ниже), требования по соблюдению доли владения конечным акционером Группы, лесного законодательства и наличие актуальных лицензий; ограничения по привлечению заемных средств (сверх установленного уровня соотношения консолидированного чистого Долга к скорректированному консолидированному показателю EBITDA), на предоставление займов, гарантий и поручительств третьим сторонам, на распоряжение активами (отчуждение существенных активов), по увеличению залоговой массы.

ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ «СЕГЕЖА»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Руководство Группы следит за отношением консолидированного чистого долга к скорректированной OIBDA. Отношение консолидированного чистого долга к скорректированной OIBDA Группы за скользящие 12 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 года, представлено следующим образом:

	12 месяцев, закончившихся 30 июня 2020	2019
Итого чистый долг	47 593 760	39 327 785
OIBDA	12 521 375	14 019 066
Отношение чистого долга к OIBDA	3.80	2.81
Арендные расходы по МСФО 16	(1 293 639)	(1 127 410)
Скорректированная на арендные расходы по МСФО 16 OIBDA	11 227 736	12 891 596
Отношение чистого долга к скорректированной OIBDA	4.24	3.05

В случае неисполнения Группой вышеуказанных обязательств, кредиторы вправе потребовать немедленного погашения задолженности по кредитам. Также рядом кредитных договоров налагается контроль за перекрестным невыполнением обязательств Группы.

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года у Группы не было нарушений ограничительных условий кредитных соглашений с банками, по которым отсутствовали решения банков о неприменении санкций в виде досрочного взыскания задолженности.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2019 года Группой были признаны оценочные обязательства по вознаграждениям сотрудников по результатам работы за 2019 год в сумме 302 924 тыс. руб. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, за счет оценочных обязательств были выплачены соответствующие вознаграждения. По состоянию на 30 июня 2020 года Группой были признаны оценочные обязательства по вознаграждениям сотрудников по результатам работы за первое полугодие 2020 года в сумме 201 416 тыс. руб.

12. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ

Балансовая стоимость основных финансовых активов и обязательств Группы соответствует их справедливой стоимости, за исключением финансовых обязательств, приведенных ниже:

	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
30 июня 2020 года		
Долгосрочные кредиты и займы	45 502 858	47 726 517
31 декабря 2019 года		
Долгосрочные кредиты и займы	29 969 945	30 744 735

Изменение справедливой стоимости долгосрочных кредитов и займов связано, в первую очередь, с пересмотром используемой ставки дисконтирования для рублевых заимствований с 10.60% по состоянию на 31 декабря 2019 года до 7.22% по состоянию на 30 июня 2020 года. По состоянию на 30 июня 2020 года используется доходность выпущенных биржевых облигаций.

По состоянию на 30 июня 2020 года в отчетности в составе Прочих внеоборотных активов признан финансовый актив (нетто) по процентно-валютным свопам в размере 143 255 тыс. руб.

ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ «СЕГЕЖА»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В марте 2020 года Группа заключила соглашения по процентно-валютному свопу в отношении части размещенных ранее биржевых облигаций. Свop осуществляется как в отношении полугодовых процентных платежей, так и в отношении основной суммы долга. Основные параметры заключенных процентно-валютных свопов приведены ниже:

	<u>Своп 1</u>	<u>Своп 2</u>
30 июня 2020 года		
Дата сделки	6 марта 2020	12 марта 2020
Номинал сделки, тыс. руб.	5 000 000	2 500 000
Валюта сделки	рубли/евро	рубли/евро
Обменный курс, зафиксированный на дату сделки	76.00	84.50
Процентная ставка (рубли)	7.10%	7.10%
Процентная ставка (евро)	1.48%	1.25%
Спот-курс на отчетную дату	78.68	78.68
Справедливая стоимость (обязательства)/актива тыс. руб.	(96 755)	240 010

Данные валютно-процентные свопы отражаются в финансовой отчетности по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (в составе строки «Прочие финансовые доходы»). Справедливая стоимость свопов определяется с использованием дисконтированных будущих потоков денежных средств. Будущие потоки денежных средств оцениваются исходя из спот-курсов (наблюдаемых на отчетную дату), форвардных и договорных курсов, дисконтированных по ставкам, применяемым к аналогичным финансовым сделкам на каждую отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря 2019 года финансовые инструменты, представляемые в отчетности по справедливой стоимости, отсутствуют.

13. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Остатки по расчетам и сделкам между Компанией и ее дочерними предприятиями были исключены при консолидации, и информация о них в этом Примечании не раскрывается. Ниже представлена информация о сделках между Группой и ее связанными сторонами, к которым относятся акционеры группы, стороны, связанные с акционерами Группы, совместные и ассоциированные предприятия Группы, а также члены совета директоров и ключевой управленческий персонал.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2020 и 30 июня 2019 годов, предприятия Группы совершили следующие сделки по основной деятельности со связанными сторонами, на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года в консолидированном отчете о финансовом положении отражены следующие остатки по расчетам со связанными сторонами:

		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		На дату	
		Реализация товаров, услуг	Покупка товаров, услуг	Задолженность связанным сторонам	Задолженность связанным сторонам
ПАО АФК «Система»	2020	-	559	-	168
	2019	-	979	-	336
Дочерние компании ПАО АФК «Система»	2020	5 124	1 092 380	54 342	371 103
	2019	9 693	882 412	41 152	326 307
Другие связанные стороны	2020	19 239	189 446	25 582	59 363
	2019	31 268	52 030	1 091	1 341

Операции с другими связанными сторонами представлены, в основном, операциями с ассоциированными компаниями Группы. Покупка товаров, услуг у дочерних компаний ПАО АФК «Система» включает, в основном, закупку электроэнергии у ООО «МТС Энерго».

ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ «СЕГЕЖА»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа размещает денежные средства на расчетных счетах и в виде депозитов сроком до 3-х месяцев в ПАО «МТС-Банк»:

		Финансовые доходы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня	Денежные средства на дату
Депозиты (до 3-х месяцев)	2020	12 440	120 500
	2019	6 978	165 310
Денежные средства на расчетных счетах	2020	-	156 044
	2019	-	235 307

По состоянию на 30 июня 2020 года Группа имеет остаток непогашенной задолженности по займам, выданным ООО «Галичский фанерный комбинат» в рамках финансирования совместного предприятия (Примечание 15), в размере 924 120 тыс. руб., включая начисленные, но не оплаченные проценты. За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, Группа получила процентных доход по данным займам в размере 28 809 тыс. руб.

Вознаграждение членам совета директоров за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, составило 7 216 тыс. руб., за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года – 72 365 тыс. руб. Вознаграждение ключевых руководителей за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, составило 272 054 тыс. руб., за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, – 463 856 тыс. руб.

14. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВО ПО АРЕНДЕ

Группа арендует лесные участки, находящиеся в собственности Российской Федерации по договорам операционной аренды на срок до 49 лет без права выкупа после окончания срока аренды. Также Группа заключила договоры операционной аренды офисов, автомобилей, машин и оборудования со средним сроком действия от 2 до 5 лет без возможности продления.

По состоянию на 30 июня 2020 и 2019 годов активы в форме права пользования представлены следующим образом:

	Лесные участки	Прочие	Итого активы в форме права пользования
На 31 декабря 2018 года	10 005 561	1 366 784	11 372 345
Приобретение дочерних компаний Группы (Примечание 5)	215 174	-	215 174
Поступление активов в форме права пользования за год	-	71 753	71 753
Амортизация активов в форме права пользования	(128 401)	(108 988)	(237 389)
Выбытие активов в форме права пользования за отчетный период	-	(38 827)	(38 827)
Пересчет показателей в валюту отчетности	-	(62 883)	(62 883)
На 30 июня 2019 года	10 092 334	1 227 839	11 320 173
На 31 декабря 2019 года	10 184 084	1 833 302	12 017 386
Приобретение дочерних компаний Группы	515 401	8 581	523 982
Поступление активов в форме права пользования за год	425 198	(29 257)	395 941
Амортизация активов в форме права пользования	(244 861)	(163 644)	(408 505)
Выбытие дочерних компаний Группы	-	(1 376)	(1 376)
Выбытие активов в форме права пользования за отчетный период	-	(847)	(847)
Пересчет показателей в валюту отчетности	-	34 433	34 433
На 30 июня 2020 года	10 879 822	1 681 192	12 561 014

ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ «СЕГЕЖА»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Ниже представлены расходы, признанные в отчете о прибылях и убытках Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 и 2019 годов:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2020 года	30 июня 2019 года
Амортизация активов в форме права пользования	408 505	237 389
Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде	14 476	13 234
Проценты по обязательствам по аренде	465 583	405 173
	888 564	655 796

Изменения обязательства в результате финансовой деятельности включают как изменения, обусловленные денежными потоками, так и неденежные изменения:

	Неденежные изменения						По состоянию на 30 июня
	По состоянию на 31 декабря	Платежи по обязательствам по аренде	Заключение/ (выбытие) и модификация договоров аренды	Финансовые расходы	Приобретение компаний Группы	Курсовые разницы при пересчете	
Обязательство по аренде – 2019	7 176 603	(540 025)	3 443	405 173	51 094	(8 145)	7 088 143
Обязательство по аренде – 2020	8 460 730	(597 690)	395 941	465 583	439 114	156 980	9 320 658

15. ВЫБЫТИЕ ДОЧЕРНИХ КОМПАНИЙ

В марте 2020 года Группа структурировала проектное финансирование строительства комбината по производству фанеры в городе Галич Костромской области на базе 100% дочерних обществ Группы ООО «ГаличЛес» и ООО «Галичский фанерный комбинат» (далее совместно «Общества»).

По условиям подписанного с банком Договора об осуществлении корпоративных прав обе стороны договора в равной степени наделены правами управления значимой деятельностью объекта инвестиций, включая:

- принятие решений по осуществлению крупных сделок размером выше 100 млн руб.;
- утверждение годового бизнес-плана и (или) бюджета, внесение изменений, дополнений в утвержденные годовой бизнес-план и (или) бюджет, отчета о фактическом исполнении.

Кроме того, банк осуществляет текущий мониторинг состояния строительства и контролирует проведение платежей.

С учетом положений Договора об осуществлении корпоративных прав руководство пришло к выводу, что с 27 марта 2020 года Группа теряет контроль над своими 100% дочерними обществами и учитывает их по строке «Инвестиции в совместные и ассоциированные компании» как совместные предприятия с долей участия 100%.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Финансовая информация по чистым активам Обществ по состоянию на дату выбытия и на 30 июня 2020 года, а также прибыль от выбытия приведены ниже:

	<u>На дату выбытия</u>	<u>30 июня 2020</u>
Активы и обязательства		
Основные средства (незавершенное строительство)	130 212	258 662
Авансы, выданные под внеоборотные активы	2 515 709	2 914 322
Денежные средства	37 984	390 890
Банковские кредиты полученные	(1 482 750)	(2 750 000)
Займы от компаний Группы полученные	(1 177 400)	(900 866)
Прочие активы и обязательства, нетто	(33 619)	69 381
Итого чистые активы	(9 864)	(17 611)
Прибыль от выбытия	9 864	

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Налогообложение

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Группы может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Группы, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что величина возможных налоговых обязательств не превысит 0,6% от выручки Группы за 2019 год. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность. Несмотря на то что руководство Группы, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме, вышеизложенные факты могут привести к возникновению дополнительных финансовых рисков для Группы.

Операционная среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам. В связи с экспортной направленностью операционной деятельности (73% выручки Группы номинировано в валюте) Группа ожидает положительное влияние ослабления курса рубля на свои финансовые показатели. На дату подписания настоящей отчетности курсы ЦБ РФ составили: руб./долл. США – 74.64; руб./евро – 88.74.

Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2019 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Группы. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций, что затруднило доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, привели к росту инфляции, замедлению экономического роста и другим негативным экономическим последствиям. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Группы на данный момент сложно определить.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, COVID-19 также негативно влияет на глобальную экономику и основные финансовые рынки.

Руководство Группы пристально следит за развитием ситуации с коронавирусом. Основным приоритетом Группы остается безопасность ее работников, клиентов и населения в регионах ее присутствия при одновременном поддержании нормального уровня деловой активности. Все общества Группы четко следуют официальным рекомендациям, действующим в странах присутствия активов Группы, на всех объектах соблюдаются все санитарные нормы и рекомендации по социальному дистанцированию и личной гигиене. В период карантина все производственные площадки Группы работали в плановом режиме со 100% загрузкой.

Группа проанализировала экономическую ситуацию, спрос на продукцию Группы, ее цепочку поставок, доступное ей банковское финансирование и возможные последствия для ее денежных потоков и состояния ликвидности, включая соблюдение долговых ковенантов. Руководство также рассмотрело ключевые допущения, использованные при определении справедливой стоимости производственных активов, включая средневзвешенную стоимость капитала, цены на готовую продукцию и обменные курсы рубля к евро и доллару США, которые являются наиболее значимыми допущениями в модели оценки справедливой стоимости производственных активов. В результате подробного анализа различных сценариев Группа пришла к выводу, что по состоянию на 30 июня 2020 года и на дату подписания настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности отсутствуют индикаторы потенциального обесценения производственных активов Группы.

Руководство рассмотрело события и условия, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности Группы в обозримом будущем. Основываясь на произведенном анализе, руководство считает, что неопределенности в отношении продолжения деятельности отсутствуют.