

ПАО «Северсталь» и его дочерние предприятия

Консолидированная промежуточная сокращенная
финансовая отчетность за три месяца, закончившихся
31 марта 2021 и 2020 года

ПАО «Северсталь» и его дочерние предприятия

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 и 2020 года

Содержание

	<u>Стр.</u>
Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	1
Консолидированные промежуточные сокращенные отчеты о прибылях и убытках	3
Консолидированные промежуточные сокращенные отчеты о совокупном доходе	4
Консолидированные промежуточные сокращенные отчеты о финансовом положении	5
Консолидированные промежуточные сокращенные отчеты о движении денежных средств	6
Консолидированные промежуточные сокращенные отчеты об изменениях в капитале	7
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	8-12
1. Основные принципы учетной политики и оценки	8
2. Выручка	8
3. Убыток по курсовым разницам	9
4. Балансовая и справедливая стоимости	9
5. Приобретение дочернего предприятия	9
6. Анализ сегментов	10
7. Альтернативные показатели эффективности	11
8. Непризнанные договорные обязательства по закупкам капитального характера	12



АО «КПМГ»
Бизнес-центр «Башня на Набережной», Блок «С»
Пресненская набережная, 10
Москва, Россия 123112
Телефон +7 (495) 937 4477
Факс +7 (495) 937 4499
Веб-сайт www.kpmg.ru

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Акционерам и Совету директоров
ПАО «Северсталь»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении ПАО «Северсталь» (далее «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно именуемых «Группа») по состоянию на 31 марта 2021 года, и соответствующих консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о прибылях и убытках, и консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 и 2020 годов, а также примечаний к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (далее «консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность»). Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в выражении вывода в отношении данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности на основании проведенных нами обзорных проверок.

Объем обзорных проверок

Мы провели обзорные проверки в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка заключается в направлении запросов, главным образом сотрудникам, отвечающим за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие

Проверяемое лицо: ПАО «Северсталь».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1023501236901.

Череповец, Вологодская область, Россия.

Аудиторская организация: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, участник глобальной организации независимых фирм КПМГ, входящих в KPMG International Limited, частную английскую компанию с ответственностью, ограниченной гарантиями своих участников.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 12006020351.



ПАО «Северсталь»

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
Страница 2

чего не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

По результатам проведенных обзорных проверок мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по состоянию на 31 марта 2021 года и за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 и 2020 годов, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Георгий Патарая

АО «КПМГ»

Москва, Россия

15 апреля 2021 года



ПАО «Северсталь» и его дочерние предприятия

Консолидированные промежуточные сокращенные отчеты о прибылях и убытках за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 и 2020 года (Суммы указаны в миллионах долларов США, если не предусмотрено иное)

		Три месяца, закончившихся 31 марта	
		2021	2020
Прим.		(неаудированные)	(неаудированные)*
	Выручка		
	Выручка от продажи третьим сторонам	2,187	1,704
	Выручка от продажи связанным сторонам	32	36
2		2,219	1,740
	Себестоимость продаж	(947)	(1,062)
	Валовая прибыль	1,272	678
	Общехозяйственные и административные расходы	(81)	(81)
	Затраты на сбыт	(163)	(158)
	Прочие налоги и отчисления	(9)	(10)
	Доля в прибылях ассоциированных и совместных предприятий	5	6
	Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов	(5)	(8)
	Чистые прочие операционные доходы/(расходы)	2	(2)
	Прибыль от операционной деятельности	1,021	425
	Чистые прочие неоперационные расходы	(14)	(17)
	Прибыль до налога на прибыль и (расходов)/доходов от финансовой деятельности	1,007	408
	Финансовые доходы	2	3
	Финансовые расходы	(38)	(40)
	(Убыток)/прибыль от переоценки и выбытия финансовых инструментов	(37)	58
3	Чистый убыток по курсовым разницам	(47)	(378)
	Прибыль до налога на прибыль	887	51
	(Расход)/доход по налогу на прибыль	(166)	21
	Прибыль за период	721	72
	Относимая на акционеров ПАО «Северсталь»	721	72
	Базовое средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение периода (млн акций)	826	825
	Разводненное средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение периода (млн акций)	846	849
	Базовая и разводненная прибыль на акцию (долл. США)	0.87	0.09

*Данные суммы отражены с учетом корректировок, выполненных в связи с изменением представления, описанным в Примечании 1 к данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была утверждена Советом Директоров 15 апреля 2021 года.

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

ПАО «Северсталь» и его дочерние предприятия

**Консолидированные промежуточные сокращенные отчеты о
совокупном доходе за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 и 2020 года**
(Суммы указаны в миллионах долларов США, если не предусмотрено иное)

	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2021 (неаудированные)	2020 (неаудированные)
Прибыль за период	721	72
Прочий совокупный расход:		
Статьи, которые не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка		
Эффект пересчета в валюту представления	(84)	(711)
Итого статьи, которые не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка	(84)	(711)
Статьи, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		
Эффект пересчета в валюту представления – иностранное подразделение	(6)	(4)
Итого статьи, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка	(6)	(4)
Прочий совокупный расход за период	(90)	(715)
Общий совокупный доход/(расход) за период	631	(643)
Относимый на:		
акционеров ПАО «Северсталь»	631	(642)
неконтролирующие доли	-	(1)

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

ПАО «Северсталь» и его дочерние предприятия

Консолидированные промежуточные сокращенные отчеты о финансовом положении по состоянию на 31 марта 2021 и 31 декабря 2020 года (Суммы указаны в миллионах долларов США, если не предусмотрено иное)

	Прим.	31 марта 2021 (неаудированные)	31 декабря 2020
Активы			
Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты		921	583
Краткосрочные финансовые инвестиции		8	6
Торговая дебиторская задолженность		618	529
Дебиторская задолженность связанных сторон		28	18
Авансы выданные и предоплаты		56	49
Прочая дебиторская задолженность		78	37
Запасы		1,035	888
НДС к возмещению		108	97
Прочие краткосрочные активы		24	21
Итого краткосрочные активы		2,876	2,228
Долгосрочные активы:			
Долгосрочные финансовые инвестиции		35	33
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия		115	116
Основные средства		4,723	4,746
Нематериальные активы		245	252
Отложенные налоговые активы		27	12
Прочие долгосрочные активы		9	9
Итого долгосрочные активы		5,154	5,168
Итого активы		8,030	7,396
Обязательства и акционерный капитал			
Краткосрочные обязательства:			
Торговая кредиторская задолженность		687	648
Кредиторская задолженность связанным сторонам		11	9
Авансы полученные		148	134
Краткосрочное долговое финансирование		754	610
Налог на прибыль к уплате		34	15
Прочие налоги и отчисления на социальное обеспечение		177	146
Дивиденды к уплате		7	8
Прочие краткосрочные обязательства		316	200
Итого краткосрочные обязательства		2,134	1,770
Долгосрочные обязательства:			
Долгосрочное долговое финансирование	4	1,756	2,002
Отложенные налоговые обязательства		399	372
Обязательства по выплате вознаграждения по окончании трудовой деятельности		60	61
Прочие долгосрочные обязательства		304	447
Итого долгосрочные обязательства		2,519	2,882
Капитал:			
Уставный капитал	4	2,753	2,753
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(115)	(104)
Добавочный капитал		308	308
Резерв курсовых разниц по пересчету в валюту представления		(2,606)	(2,516)
Нераспределенная прибыль		3,014	2,280
Прочие резервы		8	8
Итого капитал, относимый на акционеров ПАО «Северсталь»		3,362	2,729
Неконтролирующие доли		15	15
Итого капитал		3,377	2,744
Итого обязательства и капитал		8,030	7,396

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

ПАО «Северсталь» и его дочерние предприятия

Консолидированные промежуточные сокращенные отчеты о движении денежных средств за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 и 2020 года (Суммы указаны в миллионах долларов США, если не предусмотрено иное)

	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2021 (неаудированные)	2020 (неаудированные)
Прим.		
Операционная деятельность:		
Прибыль до налога на прибыль и (расходов)/доходов от финансовой деятельности	1,007	408
Корректировки для определения чистого потока денежных средств от операционной деятельности:		
Амортизация основных средств и нематериальных активов	133	118
Движения резерва по обесценению запасов, дебиторской задолженности и прочих резервов	12	8
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов	5	8
Доля в прибылях ассоциированных и совместных предприятий	(5)	(6)
Изменения в операционных активах и обязательствах:		
Торговая дебиторская задолженность	(115)	(44)
Дебиторская задолженность связанных сторон	(11)	(3)
НДС к возмещению	(14)	11
Запасы	(194)	32
Торговая кредиторская задолженность	108	(15)
Кредиторская задолженность связанным сторонам	-	4
Прочие налоги и отчисления на социальное обеспечение	39	(1)
Прочие долгосрочные обязательства	1	(3)
Чистые прочие изменения в операционных активах и обязательствах	(38)	(50)
Денежные потоки от операционной деятельности	928	467
Проценты уплаченные	(31)	(32)
Налог на прибыль уплаченный	(124)	(41)
Чистые денежные потоки, полученные от операционной деятельности	773	394
Инвестиционная деятельность:		
Приобретения основных средств	(265)	(330)
Приобретения нематериальных активов	(13)	(14)
Приобретения финансовых инвестиций	(4)	(6)
Чистый отток денежных средств при приобретении дочернего предприятия	-	(19)
Поступления от выбытия основных средств и нематериальных активов	1	1
Поступления от выбытия финансовых инвестиций	-	1
Проценты полученные	1	3
Чистые денежные потоки, направленные на инвестиционную деятельность	(280)	(364)
Финансовая деятельность:		
Поступления от долгового финансирования	10	-
Выкуп собственных акций	(22)	-
Выплаты по долговому финансированию *	(135)	(8)
Выплаты по арендным обязательствам	(2)	(5)
Чистые денежные потоки, направленные на финансовую деятельность	(149)	(13)
Влияние курсов валют на денежные средства и их эквиваленты	(6)	(56)
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	338	(39)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	583	1,081
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	921	1,042

* За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, данная сумма включает выкуп и погашение облигаций в размере 79 млн долларов США (три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 2 млн долларов США).

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

ПАО «Северсталь» и его дочерние предприятия

Консолидированные промежуточные сокращенные отчеты об изменениях в капитале за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 и 2020 года

(Суммы указаны в миллионах долларов США, если не предусмотрено иное)

	Капитал, относимый на акционеров ПАО «Северсталь»						Неконтролирующие доли	Итого	
	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резерв курсовых разниц по пересчету в валюту представления	Нераспределенная прибыль	Прочие резервы	Итого		
Остаток на 31 декабря 2019	2,753	(107)	308	(1,982)	2,483	8	3,463	15	3,478
Прибыль за период (неаудированная)	-	-	-	-	72	-	72	-	72
Эффект пересчета в валюту представления (неаудированный)	-	-	-	(714)	-	-	(714)	(1)	(715)
Общий совокупный (расход)/доход за период (неаудированный)	-	-	-	(714)	72	-	(642)	(1)	(643)
Остаток на 31 марта 2020 года (неаудированный)	2,753	(107)	308	(2,696)	2,555	8	2,821	14	2,835
Остаток на 31 декабря 2020	2,753	(104)	308	(2,516)	2,280	8	2,729	15	2,744
Прибыль за период (неаудированная)	-	-	-	-	721	-	721	-	721
Эффект пересчета в валюту представления (неаудированный)	-	-	-	(90)	-	-	(90)	-	(90)
Общий совокупный (расход)/доход за период (неаудированный)	-	-	-	(90)	721	-	631	-	631
Выкуп собственных акций (неаудированный)	-	(22)	-	-	-	-	(22)	-	(22)
Конвертация облигаций (неаудированная)	-	11	-	-	13	-	24	-	24
Остаток на 31 марта 2021 года (неаудированный)	2,753	(115)	308	(2,606)	3,014	8	3,362	15	3,377

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

ПАО «Северсталь» и его дочерние предприятия

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 и 2020 года (Суммы указаны в миллионах долларов США, если не предусмотрено иное)

1. Основные принципы учетной политики и оценки

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность ПАО «Северсталь» и его дочерних предприятий (далее «Группа») была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность», издаваемыми Советом по Международным стандартам финансовой отчетности.

Применение новых стандартов

В данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Группой были использованы те же принципы учетной политики, которые были использованы для составления консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Пересмотр финансовой отчетности

В квартале, закончившемся 31 марта 2021 года, Группа изменила классификацию расходов, связанных с продажей продукции, чтобы более точно отразить их характер. В текущем периоде порядок представления операций с участием агентов был приведен в соответствие с последней годовой консолидированной финансовой отчетностью.

Для целей сопоставимости с текущим периодом, в предыдущем периоде были произведены следующие реклассификации:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2020 (неаудированные)
Выручка от продажи третьим сторонам	(37)
Себестоимость продаж	37
Общехозяйственные и административные расходы	11
Затраты на сбыт	(11)

2. Выручка

Выручка от продажи по группам продукции:

	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2021 (неаудированные)	2020 (неаудированные)*
Горячекатаный лист	747	661
Оцинкованный лист и лист с прочими металлическими покрытиями	234	136
Холоднокатаный лист	193	122
Железорудные окатыши и концентрат	178	126
Метизная продукция	150	129
Прочие стальные трубы, стальные гнутые профили	147	116
Полуфабрикаты	136	54
Транспортные и складские услуги **	129	140
Лист с полимерным покрытием	93	76
Сортовой прокат	87	82
Трубы большого диаметра	43	15
Уголь и кокс	11	16
Прочее	71	67
	2,219	1,740

* Данные суммы отражены с учетом корректировок, выполненных в связи с изменением представления, описанным в Примечании 1 к данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

** Транспортные и складские услуги не являются отдельной обязанностью к исполнению согласно МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» и раскрыты только для презентационных целей. За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, транспортные и складские услуги дивизионов Северсталь Ресурс и Северсталь Российская Сталь составили 5 млн долларов США и 124 млн долларов США соответственно (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 2 млн долларов США и 138 млн долларов США, соответственно).

ПАО «Северсталь» и его дочерние предприятия

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 и 2020 года (Суммы указаны в миллионах долларов США, если не предусмотрено иное)

Выручка от продажи по регионам:

	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2021	2020
	(неаудированные)	(неаудированные)*
Российская Федерация	1,131	1,047
Европа	836	487
Страны СНГ	111	131
Центральная и Южная Америка	78	12
Ближний Восток	27	41
Африка	25	21
Северная Америка	10	-
Китай и Средняя Азия	1	1
	<u>2,219</u>	<u>1,740</u>

* Данные суммы отражены с учетом корректировок, выполненных в связи с изменением представления, описанным в Примечании 1 к данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

3. Убыток по курсовым разницам

	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2021	2020
	(неаудированные)	(неаудированные)
Убыток по курсовым разницам от денежных средств и их эквивалентов и долгового финансирования	(38)	(319)
Прибыль/(убыток) по курсовым разницам от производных финансовых инструментов	5	(55)
Убыток по курсовым разницам по прочим активам и обязательствам	(14)	(4)
	<u>(47)</u>	<u>(378)</u>

4. Балансовая и справедливая стоимости

По состоянию на 31 марта 2021 года стоимость права конвертации облигаций со сроком погашения в 2022 году была определена с учётом рыночных данных (уровень 2 иерархии справедливой стоимости) и включена в состав прочих краткосрочных обязательств в сумме 136 млн долларов США (на 31 декабря 2020 года включена в состав прочих долгосрочных обязательств в сумме 123 млн долларов США).

Справедливая стоимость прочих финансовых обязательств Группы превышает их балансовую стоимость приблизительно на 81 млн долларов США (на 31 декабря 2020 года: 112 млн долларов США).

5. Приобретение дочернего предприятия

Приобретение дочернего предприятия

В марте 2020 года Группа приобрела у третьей стороны 100% долю в группе компаний «Синтез» за совокупное вознаграждение в размере 1.4 млрд рублей (20 млн долларов США по курсу на дату транзакции). «Синтез» находится в г. Дзержинске и производит широкий ассортимент уникальных порошков карбонильного железа.

ПАО «Северсталь» и его дочерние предприятия

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 и 2020 года (Суммы указаны в миллионах долларов США, если не предусмотрено иное)

Сводная информация о приобретенных активах и принятых обязательствах на дату приобретения представлена ниже:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2020 (неаудированные)
Денежные средства и их эквиваленты	1
Запасы	2
Основные средства	3
Прочее	2
Итого активы	8
Долговое финансирование	(3)
Прочее	(1)
Итого обязательства	(4)
Чистые идентифицируемые приобретенные активы и обязательства	4
Возмещение денежными средствами	(20)
Гудвилл при приобретении дочернего предприятия	(16)
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов	(19)

Окончательное распределение стоимости приобретения

В течение двенадцати месяцев 2020 года, руководство завершило процесс распределения стоимости приобретения группы компаний «Синтез», приобретенной в марте 2020 года. Эффект финального распределения стоимости приобретения на данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность представлен ниже:

	Увеличение/(уменьшение) по сравнению с предварительным распределением стоимости приобретения
Основные средства	16
Прочие активы	1
Гудвилл при приобретении дочернего предприятия	(14)
Отложенные налоговые обязательства	3

6. Анализ сегментов

На 31 марта 2021 года Группа состояла из двух отчетных сегментов: Северсталь Ресурс и Северсталь Российская Сталь.

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

	Северсталь Ресурс	Северсталь Российская Сталь	Внутри- групповые операции	Консоли- дировано
Три месяца, закончившихся 31 марта 2021 (неаудированные)				
Выручка	747	2,154	(682)	2,219
Прибыль от операционной деятельности	471	602	(52)	1,021
Внутригрупповые продажи	652	30	(682)	-
Три месяца, закончившихся 31 марта 2020 (неаудированные)*				
Выручка	400	1,733	(393)	1,740
Прибыль от операционной деятельности	126	285	14	425
Внутригрупповые продажи	369	24	(393)	-

*Данные суммы отражены с учетом корректировок, выполненных в связи с изменением представления, описанным в Примечании 1 к данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ПАО «Северсталь» и его дочерние предприятия

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 и 2020 года (Суммы указаны в миллионах долларов США, если не предусмотрено иное)

7. Альтернативные показатели эффективности

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

	Три месяца, закончившихся 31 марта		Год, закончившийся 31 декабря
	2021 (неаудированные)	2020 (неаудированные) ⁴	2020
EBITDA	1,162	555	2,422
Рентабельность по EBITDA ¹ , %	52.4	31.9	35
Свободный денежный поток	497	54	838
Низкая долговая нагрузка (Чистый долг ² /EBITDA ³),x	0.5	0.6	0.8

¹ Рентабельность по EBITDA равна EBITDA, разделенной на выручку;

² Чистый долг равен общей сумме по долговому финансированию за вычетом денежных средств и их эквивалентов;

³ EBITDA за последние 12 месяцев;

⁴ Данные суммы отражены с учетом корректировок, выполненных в связи с изменением представления, описанным в Примечании 1 к данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Ниже приведена сверка прибыли от операционной деятельности с показателем EBITDA в целом и по сегментам:

Три месяца, закончившиеся 31 марта 2021 года (неаудированные):

	Северсталь Ресурс	Северсталь Российская Сталь	Внутри- групповые операции	Консоли- дировано
Прибыль от операционной деятельности	471	602	(52)	1,021
Корректировки для сверки прибыли от операционной деятельности с EBITDA:				
Амортизация производственных активов	51	82	-	133
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов	3	2	-	5
Доля в амортизации и неоперационных доходах ассоциированных и совместных предприятий	-	3	-	3
EBITDA	525	689	(52)	1,162

Три месяца, закончившиеся 31 марта 2020 года (неаудированные):

	Северсталь Ресурс	Северсталь Российская Сталь	Внутри- групповые операции	Консоли- дировано
Прибыль от операционной деятельности	126	285	14	425
Корректировки для сверки прибыли от операционной деятельности с EBITDA:				
Амортизация производственных активов	44	74	-	118
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов	1	7	-	8
Доля в амортизации и неоперационных доходах ассоциированных и совместных предприятий	-	4	-	4
EBITDA	171	370	14	555

Сверка прибыли от операционной деятельности к прибыли до налога представлена в консолидированных промежуточных сокращенных отчетах о прибылях и убытках.

ПАО «Северсталь» и его дочерние предприятия

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 и 2020 года (Суммы указаны в миллионах долларов США, если не предусмотрено иное)

Ниже приведена сверка чистых денежных потоков, полученных от операционной деятельности, со свободным денежным потоком в целом и по сегментам:

Три месяца, закончившиеся 31 марта 2021 года (неаудированные):

	Северсталь Ресурс	Северсталь Российская Сталь	Консоли- дировано
Чистые денежные потоки, полученные от операционной деятельности	417	356	773
Приобретения основных средств	(81)	(184)	(265)
Приобретения нематериальных активов	(1)	(12)	(13)
Поступления от выбытия основных средств и нематериальных активов	-	1	1
Проценты полученные	-	1	1
Свободный денежный поток	335	162	497

Три месяца, закончившиеся 31 марта 2020 года (неаудированные):

	Северсталь Ресурс	Северсталь Российская Сталь	Консоли- дировано
Чистые денежные потоки, полученные от операционной деятельности	86	308	394
Приобретения основных средств	(97)	(233)	(330)
Приобретения нематериальных активов	(2)	(12)	(14)
Поступления от выбытия основных средств и нематериальных активов	-	1	1
Проценты полученные	1	2	3
Свободный денежный поток	(12)	66	54

8. Непризнанные договорные обязательства по закупкам капитального характера

По состоянию на 31 марта 2021 года Группа имела непризнанные договорные обязательства по закупкам капитального характера на сумму 407 млн долларов США (на 31 декабря 2020 года: 349 млн долларов США).