

**Публичное
акционерное
общество Группа
компаний «Сегежа»**

**Сокращенная промежуточная
консолидированная финансовая отчетность
за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2021 года
(неаудированная)**

ПАО «СЕГЕЖА ГРУПП»

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 2021 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	
1. Описание деятельности	9
2. Принципы подготовки отчетности	9
3. Существенные положения учетной политики, суждения, оценки и допущения	10
4. Информация по сегментам	10
5. Приобретение бизнеса	12
6. Налог на прибыль	12
7. Основные средства	13
8. Нематериальные активы	14
9. Денежные средства и эквиваленты денежных средств	14
10. Операции с капиталом	14
11. Прибыль на акцию	15
12. Кредиты и займы	16
13. Оценочные обязательства	17
14. Справедливая стоимость	17
15. Сделки со связанными сторонами	19
16. Активы в форме права пользования и обязательство по аренде	20
17. Совместная деятельность	21
18. Условные обязательства и условные активы	23

ПАО «СЕГЕЖА ГРУПП»

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 ПАО «Сегежа Групп» и его дочерних предприятий (далее - «Группа») по состоянию на 30 июня 2021 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 2021 года, была утверждена руководством 26 августа 2021 года.

От имени руководства

Шамолин Михаил Валерьевич
Президент

Алиев Ровшан Бейляр оглы
Вице-Президент по финансам и инвестициям

26 августа 2021 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам и Совету директоров Публичного акционерного общества Группы компаний «Сегежа»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества Группы компаний «Сегежа» (далее – «Компания») по состоянию на 30 июня 2021 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

26 августа 2021 года



Компания: ПАО «Сегежа Групп»

Основной государственный регистрационный номер:
1207700498279

Дата внесения в ЕГРЮЛ записи: 07.04.2021

Наименование регистрирующего органа:
Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46
по г. Москва

Место нахождения:
Москва, Пресненская набережная, 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 аудиторов Ассоциации
«Содружество», ОРНЗ 12006020384.

ПАО «СЕГЕЖА ГРУПП»

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 2021 года	30 июня 2020 года
Выручка	4	42 671 087	31 210 882
Себестоимость		(25 393 896)	(21 409 143)
Валовая прибыль		17 277 191	9 801 739
Коммерческие и управленческие расходы		(8 036 070)	(6 992 556)
Прочие операционные доходы, нетто		545 022	284 336
Операционная прибыль		9 786 143	3 093 519
Процентные доходы		254 685	78 594
Процентные расходы		(1 814 354)	(1 750 536)
Прочие финансовые доходы	14	344 036	143 255
Курсовые разницы, нетто		1 175 284	(3 200 952)
Прочие доходы		279	9 861
Прибыль/(убыток) до налогообложения		9 746 073	(1 626 259)
Расходы по налогу на прибыль	6	(2 164 071)	(485 172)
Чистая прибыль/(убыток) за отчетный период		7 582 002	(2 111 431)
Прочий совокупный (расход)/доход			
Статьи, подлежащие последующей реклассификации в прибыли или убытки:			
Пересчет показателей иностранных дочерних предприятий в валюту отчетности		(32 701)	512 230
Прочий совокупный (расход)/доход, за вычетом налога на прибыль		(32 701)	512 230
Итого совокупный доход/(расход) за отчетный период		7 549 301	(1 599 201)
Чистая прибыль/(убыток), относящаяся к:			
Акционерам ПАО «Сегежа Групп» /участникам ООО «Группа компаний «Сегежа»		7 582 654	(2 099 564)
Неконтролирующим долям участия		(652)	(11 867)
		7 582 002	(2 111 431)
Итого совокупный доход/(расход), относящийся к:			
Акционерам ПАО «Сегежа Групп» /участникам ООО «Группа компаний «Сегежа»		7 549 953	(1 587 334)
Неконтролирующим долям участия		(652)	(11 867)
		7 549 301	(1 599 201)
Прибыль/(убыток) на акцию, в российских рублях	11	0,58	(0,16)

Шамолин Михаил Валерьевич
Президент

26 августа 2021 года

Алиев Ровшан Бейляр оглы
Вице-Президент по финансам и инвестициям

Прилагаемые примечания на стр. 9-24 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «СЕГЕЖА ГРУПП»

**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ
О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**
(неаудированные данные)
(в тысячах российских рублей)

	Прим.	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
АКТИВЫ			
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Основные средства	7	47 587 668	42 315 222
Активы в форме права пользования	16	15 588 569	14 649 041
Нематериальные активы	8	2 279 408	1 822 070
Гудвил		443 838	443 838
Инвестиции в совместные и ассоциированные компании	17	684 705	458 192
Отложенные налоговые активы		1 025 058	1 132 567
Авансы, выданные под внеоборотные активы, нетто		6 436 522	2 482 463
Займы, выданные связанным сторонам	15	2 810 100	1 347 870
Прочие внеоборотные активы		325 485	230 470
Итого внеоборотные активы		77 181 353	64 881 733
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Товарно-материальные запасы, нетто		11 588 942	9 432 609
Активы по договору		1 473 843	1 290 658
Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто		7 704 080	5 862 900
Текущие переплаты по налогам		3 845 492	3 057 269
Авансы выданные и прочие оборотные активы		1 995 117	1 222 277
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	9	21 389 337	3 670 197
Итого краткосрочные активы		47 996 811	24 535 910
ИТОГО АКТИВЫ		125 178 164	89 417 643
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
КАПИТАЛ:			
Уставный капитал	10	1 569 000	1 194 000
Добавочный капитал	10	35 128 800	6 323 605
Нераспределенная прибыль/(непокрытый убыток)		7 200 222	(345 035)
Накопленный прочий совокупный доход		1 536 315	1 569 016
Капитал, относящийся к акционерам ПАО «Сегежа Групп»		45 434 337	8 741 586
Неконтролирующие доли участия		125 978	126 630
Итого капитал		45 560 315	8 868 216
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Кредиты и займы	12	39 058 533	50 758 014
Обязательства по аренде	16	10 745 219	9 573 338
Прочие финансовые обязательства	14	803 435	943 358
Пенсионные обязательства		850 635	917 435
Отложенные налоговые обязательства		1 972 346	1 835 476
Прочие долгосрочные обязательства		5 375	5 931
Итого долгосрочные обязательства		53 435 543	64 033 552
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Кредиты и займы	12	11 178 118	2 494 023
Торговая и прочая кредиторская задолженность		9 379 732	9 612 693
Обязательства по аренде	16	1 431 515	1 380 598
Оценочные обязательства		723 810	559 758
Налоги к уплате		1 471 724	1 210 363
Авансы полученные и прочая задолженность		1 997 407	1 258 440
Итого краткосрочные обязательства		26 182 306	16 515 875
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		125 178 164	89 417 643


Шамолин Михаил Валерьевич
Президент


Алиев Ровшан Бейляр оглы
Вице-Президент по финансам и инвестициям

26 августа 2021 года

Прилагаемые примечания на стр. 9-24 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «СЕГЕЖА ГРУПП»

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 акционерам ПАО «Сегежа Групп» /участникам ООО «Группа компаний «Сегежа»	Неконтролирующие доли участия	Итого капитал
				Пересчет в валюту отчетности	Прочее			
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 (расход)/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
31 декабря 2020 года	1 194 000	6 323 605	(345 035)	1 704 231	(135 215)	8 741 586	126 630	8 868 216
Чистая прибыль/(убыток) за отчетный период	-	-	7 582 654	-	-	7 582 654	(652)	7 582 002
Прочий совокупный расход за период за вычетом налога на прибыль	-	-	-	(32 701)	-	(32 701)	-	(32 701)
Итого совокупный доход/(расход) за период	-	-	7 582 654	(32 701)	-	7 549 953	(652)	7 549 301
Увеличение акционерного капитала и эмиссионный доход от размещения акций	10	375 000	29 625 000	-	-	30 000 000	-	30 000 000
Затраты по сделкам, связанным с размещением акций, за вычетом соответствующего налога на прибыль	10	-	(819 805)	-	-	(819 805)	-	(819 805)
Вмененные дивиденды	-	-	(37 397)	-	-	(37 397)	-	(37 397)
30 июня 2021 года	1 569 000	35 128 800	7 200 222	1 671 530	(135 215)	45 434 337	125 978	45 560 315

Прилагаемые примечания на стр. 9-24 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «СЕГЕЖА ГРУПП»

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

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Чистая прибыль/(убыток) за отчетный период		7 582 002	(2 111 431)
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств и нематериальных активов		2 865 513	2 692 463
Амортизация активов в форме права пользования	16	533 830	408 505
Процентные доходы, отраженные в прибылях и убытках		(254 685)	(78 594)
Процентные расходы, отраженные в прибылях и убытках		1 814 354	1 750 536
Прочие финансовые доходы	14	(344 036)	(143 255)
Расходы по налогу на прибыль, отраженные в прибылях и убытках	6	2 164 071	485 172
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		113 347	29 549
Убыток от списания товарно-материальных запасов		1 528	5 842
Резерв под обесценение товарно-материальных запасов		(618)	38 607
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств и товарно-материальных запасов		8 056	(80 370)
Курсовые разницы, нетто		(1 175 284)	3 200 952
Прибыль от выбытия компаний Группы		(279)	(9 864)
Неденежные прочие расходы, нетто		58 740	70 176
		13 366 539	6 258 288
<i>Изменения оборотного капитала:</i>			
Увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности		(3 415 471)	(1 299 154)
Увеличение товарно-материальных запасов		(2 493 980)	(553 961)
Уменьшение прочих активов		12 472	775 983
Уменьшение торговой и прочей кредиторской задолженности		(272 132)	(1 368 735)
Увеличение прочих обязательств		276 179	173 739
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		7 473 607	3 986 160
Проценты уплаченные		(1 291 079)	(1 033 432)
Налог на прибыль уплаченный		(1 861 821)	(1 210 670)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		4 320 707	1 742 058

Прилагаемые примечания на стр. 9-24 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «СЕГЕЖА ГРУПП»

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

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Выплаты на приобретение основных средств, нематериальных активов и прав пользования		(8 554 365)	(7 111 024)
Поступления от продажи основных средств		207 710	48 386
Займы, выданные совместным предприятиям	15	(1 462 230)	(576 354)
Погашение займов, выданных совместно предприятию	15	-	852 888
Проценты полученные		254 685	78 594
Отток денежных средств от выбытия дочерних предприятий Группы		-	(38 044)
Дивиденды полученные		-	3 805
Аванс на приобретение бизнеса	5	(4 677 772)	-
Инвестиции в совместные предприятия	17	(280 448)	-
Вмененные дивиденды выплаченные		(37 396)	(30 000)
Чистое выбытие денежных средств на приобретение дочерних предприятий Группой		-	(894 290)
		(14 549 816)	(7 666 039)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности			
Движение денежных средств от финансовой деятельности:			
Поступления от эмиссии и размещения акций	10	30 000 000	-
Затраты по сделкам, связанным с размещением акций	10	(28 797)	-
Поступления от кредитов и займов	12	10 321 723	19 896 259
Погашение основной суммы кредитов и займов	12	(11 618 808)	(13 022 428)
Прочий финансовый доход	14	204 113	-
Платежи по обязательствам по аренде	16	(782 047)	(597 690)
		28 096 184	6 276 141
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности			
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		17 867 075	352 160
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода			
		3 670 197	3 214 409
Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств в иностранной валюте		(147 935)	96 505
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода			
		21 389 337	3 663 074

Прилагаемые примечания на стр. 9-24 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Публичное акционерное общество 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.

Публичное акционерное общество Группа компаний «Сегежа» (сокращенное наименование – ПАО «Сегежа Групп») зарегистрировано в Российской Федерации (далее – «РФ») в 2013 году (до 7 апреля 2021 года АО «Сегежа Групп», до 28 декабря 2020 года ООО «Группа компаний «Сегежа»). Юридический адрес Компании: город Москва, Пресненская наб., д. 10.

На 30 июня 2021 года основными акционерами Компании являются ПАО АФК «Система» (доля владения 8,28%) и ее дочерняя компания – ООО «Система Телеком Активы» (доля владения 63,67%). В свободном обращении находятся 24,25% акций Компании (Примечание 10). Контролирующим акционером ПАО АФК «Система» (далее – «материнская компания») является Владимир Петрович Евтушенков.

На 31 декабря 2020 года основными акционерами Компании являлись ПАО АФК «Система» (доля владения 14,57%) и ее дочерняя компания – ООО «Система Телеком Активы» (доля владения 83,67%).

Состав значительных предприятий Группы Компаний «Сегежа», доля их владения, местонахождение и виды их основной деятельности, представленные в годовой консолидированной финансовой отчетности за 2020 год, существенным образом не изменились, за исключением информации, представленной в соответствующих примечаниях.

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 2020 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 2020 год. Ни одна из поправок и интерпретаций стандартов, вступивших в силу с 1 января 2021 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, всего ассортимента коричневой мешочной бумаги, а также бумажной упаковки для сухих строительных смесей, продуктов химической и пищевой промышленности, бумажных сумок и пакетов для предприятий розничной торговли.
- 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.
- Сегмент **«Домостроение»** – занимается производством клееных деревянных конструкций, в частности клееной конструкционной балки и домокомплектов, а также производством прочных панелей из перекрестно-склеенных слоев древесины хвойных пород (CLT-панели), которые используются для строительства многоквартирных и индивидуальных домов и зданий выше 10 этажей.

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 операции компании Группы по торговле картоном, выпущенным по схеме давальческого сырья на целлюлозно-бумажном производстве в Выборге, 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.

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.

ПАО «СЕГЕЖА ГРУПП»

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 2021 г., приводится в таблице ниже:

	Бумага и упаковка	Лесные ресурсы и деревообработка	Фанера и плиты	Домостроение	Прочие	Итого по сегментам
Выручка сегмента, которая анализируется руководством	18 686 828	14 743 722	5 429 009	2 851 827	5 072 241	46 783 627
Исключение выручки от операций между сегментами	(6 925)	(2 423 935)	(19)	(108 672)	(1 572 989)	(4 112 540)
Итого выручка в консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе	18 679 903	12 319 787	5 428 990	2 743 155	3 499 252	42 671 087
OIBDA	5 128 151	5 709 850	2 461 150	1 201 293	(1 314 958)	13 185 486

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

	Бумага и упаковка	Лесные ресурсы и деревообработка	Фанера и плиты	Домостроение	Прочие	Итого по сегментам
Выручка сегмента, которая анализируется руководством	17 331 850	10 951 036	3 914 247	1 800 986	1 340 012	35 338 131
Исключение выручки от операций между сегментами	(3 744)	(2 707 784)	(61)	(82 996)	(1 332 664)	(4 127 249)
Итого выручка в консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе	17 328 106	8 243 252	3 914 186	1 717 990	7 348	31 210 882
OIBDA	4 567 496	1 442 824	1 096 641	163 732	(1 056 377)	6 214 316

Для сопоставимости данных информация за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., была скорректирована с учетом выделения сегмента Домостроение.

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

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
OIBDA	13 185 486	6 214 316
Амортизация основных средств и нематериальных активов	(3 399 343)	(3 100 968)
Прочее	-	(19 829)
Операционная прибыль	9 786 143	3 093 519

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.

Изменение маржинальности сегментов «Лесные ресурсы и деревообработка», «Фанера и плиты», «Домостроение» является результатом увеличения объёмов производства, улучшения структуры продаж, позитивной рыночной конъюнктуры, а также ослабления курса рубля при высокой доле экспортных продаж.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. ПРИОБРЕТЕНИЕ БИЗНЕСА

Поэтапная консолидация активов ЗАО «Новоенисейский лесохимический комплекс»

15 февраля 2021 года Группа направила заявку на участие в аукционе, проводимом банком непрофильных активов «Траст», по продаже активов, связанных с ЗАО «Новоенисейский Лесохимический Комплекс» (НЛХК). НЛХК является одним из крупнейших деревообрабатывающих предприятий замкнутого цикла, расположено в г. Лесосибирск Красноярского края, специализируется на производстве пиломатериалов, МДФ, ДСП, пеллетов, а также столярных изделий для строительства жилых и производственных помещений.

В состав аукционного лота вошли права банка на требования по кредитам и прочим обязательствам в общей сумме 11,5 млрд руб. в разных валютах, а также права на заключение опциона на 71% акций НЛХК. Группа приобрела лот за денежное вознаграждение в размере 2 305 818 тыс. руб., выплаченное в феврале 2021 года.

20 мая 2021 года Группа подписала соглашение по приобретению миноритарной доли в размере 29% акций НЛХК. Сделка была завершена 27 июля 2021 года, акции перешли в собственность дочерней компании Группы АО «Лесосибирский ЛДК №1». Общее вознаграждение составило 17 млн. долл. США, из которых 619 594 тыс. руб. было выплачено 8 июня 2021 года, оставшаяся сумма подлежит оплате после перехода права собственности, и была выплачена 19 августа 2021 года.

В результате данных приобретений Группа не получила контроль над НЛХК, так как в Арбитражном суде Красноярского края рассматривается дело о банкротстве НЛХК. По состоянию на дату подписания настоящей отчетности Группа является крупнейшим кредитором в реестре кредиторов НЛХК, руководство Группы ожидает заключить мировое соглашение и остановить процедуру банкротства до конца сентября 2021 года, после чего у Группы появится право реализовать ранее приобретенный опцион на 71% акций НЛХК, Группа получит контроль над операционной деятельностью и консолидирует 100% активов и обязательств НЛХК.

По состоянию на 30 июня 2021 года уплаченное денежное вознаграждение в общем размере 2 925 412 тыс. руб. признано в составе авансов, выданных под внеоборотные активы.

В отчетном периоде Группа также оплатила возвратный аванс в размере 1 500 000 тыс. руб., являющийся платежом по рассматриваемой и анализируемой руководством Группы потенциальной сделкой по приобретению бизнеса.

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 2021 года	30 июня 2020 года
Налог на прибыль		
Текущий налог на прибыль	1 730 051	698 124
Отложенный налог на прибыль, связанный с возникновением и восстановлением временных разниц	434 020	(212 952)
Расход по налогу на прибыль, признанный в отчете о прибыли или убытке	2 164 071	485 172

ПАО «СЕГЕЖА ГРУПП»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Соотношение прибыли/убытка до налогообложения по продолжающейся деятельности с расходом по налогу на прибыль за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 и 2020 годов представлено следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
Прибыль/(убыток) до налогообложения по продолжающейся деятельности	9 746 073	(1 626 259)
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль по ставке 20%	1 949 215	(325 252)
Расходы, не принимаемые для налогообложения, нетто	231 692	597 151
Налоговый эффект реструктуризации взаиморасчетов между компаниями Группы	98 332	341 051
Восстановление неиспользованных налоговых убытков и зачетов, не признанных в качестве отложенных налоговых активов	(89 025)	(156 084)
Влияние ставки, отличной от 20% (дочерние предприятия в других юрисдикциях)	(26 143)	28 306
Итого расход по налогу на прибыль текущего периода по продолжающейся деятельности	2 164 071	485 172

В добавочном капитале учтено 15 651 тыс. рублей текущего налога на прибыль и 189 300 тыс. руб. отложенного налога по расходам, прямо связанным с выпуском и размещением акций (Примечание 10).

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2021 года, Группа приобрела активы с общей первоначальной стоимостью 8 326 677 тыс. руб. (30 июня 2020 года: 3 336 167 тыс. руб.).

Балансовая стоимость незавершенного строительства по состоянию на 30 июня 2021 года составляла 8 584 418 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 6 053 453 тыс. руб.). Сумма затрат по заимствованиям, капитализированных в течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2021 года, составила 83 555 тыс. руб. (30 июня 2020 года: 1 489 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2021 года авансы, выданные поставщикам на приобретение основных средств, составляли 1 758 750 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 2 482 463 тыс. руб.).

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2021 года, Группа реализовала активы, чистая балансовая стоимость которых составляла 210 399 тыс. руб. (30 июня 2020 года: 31 248 тыс. руб.). В результате этого была получена чистая прибыль от выбытия в сумме 43 307 тыс. руб. (30 июня 2020 года: 80 370 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2021 года Группа имеет договорные обязательства перед поставщиками машин и оборудования на приобретение активов в размере 13 562 056 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 5 746 568 тыс. руб.). Рост договорных обязательств обусловлен инвестиционным проектом в Сокольском ЦБК по приобретению бумагоделательной машины, реконструкцией Вятского фанерного комбината в части расширения линий и реконструкцией Онежского ЛДК.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

8. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Увеличение нематериальных активов за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, связано, в основном, с приобретением программного обеспечения, в том числе расходами на доработку, внедрение и запуск системы управления предприятием на платформе SAP в размере 445 760 тыс. руб. (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 800 789 тыс. руб.), включая капитализированные расходы на проектную команду в размере 162 729 тыс. руб. (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 109 094 тыс. руб.).

Группа завершила основной этап работ в части производственных и учетных модулей, модулей продаж, закупок, логистики, финансов. Данные модули введены в промышленную эксплуатацию с 1 июля 2021 года. В части модулей консолидации, управленческого учета и бюджетирования и прогнозирования ожидаемый срок завершения работ - 31 декабря 2021 года.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ЭКВИВАЛЕНТЫ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

По состоянию на отчетную дату денежные средства и эквиваленты представлены следующим образом:

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Денежные средства в кассе	3 399	2 210
Денежные средства на расчетных счетах	13 248 508	3 509 687
Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев (процентные ставки: 0,01%- 10%)	8 137 430	158 300
Итого денежные средства в кассе и банках	21 389 337	3 670 197

Рост денежных средств на расчетных счетах и банковских депозитах обусловлен поступлением денежных средств от первичного размещения акций на Московской бирже (Примечание 10).

10. ОПЕРАЦИИ С КАПИТАЛОМ

7 апреля 2021 года Акционерное общество Группа компаний «Сегежа» было преобразовано в Публичное акционерное общество Группа компаний «Сегежа».

28 апреля 2021 г. ПАО «Сегежа Групп» провела первичное публичное размещение 3,75 млрд. шт. обыкновенных акций на Московской бирже. Номинал акции составляет 0,1 рубль каждая, ценовой диапазон размещения за одну обыкновенную акцию составлял 7,75-11 рублей, при этом цена размещения составила 8 рублей за одну обыкновенную акцию. В результате проведенного размещения Группа привлекла 30 000 000 тыс. руб. Сумма расходов, прямо связанных с выпуском и размещением акций, составила 1 024 756 тыс. руб. Данная сумма учтена в уменьшении капитала в размере 819 805 тыс. руб. за минусом 20% текущего и отложенных налогов на прибыль. Основная часть расходов будет оплачена во втором полугодии 2021 года и будет, соответственно, представлена по строке «Затраты по сделкам, связанным с размещением акций» Отчета о движении денежных средств в части движения денежных средств от финансовой деятельности.

ПАО «СЕГЕЖА ГРУПП»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

После завершения расчетов доля акций ПАО «Сегежа Групп» в свободном обращении составляет 24,25 % от общего количества выпущенных акций.

В результате дополнительной эмиссии в рамках первичного публичного размещения уставный капитал увеличен до 1 569 000 тыс. руб., уставный капитал разделен на 15 690 000 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,1 рубля каждая.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 и 2020 годов Группа не принимала решение о распределении прибыли в виде дивидендов.

В результате наступления события ликвидности, предусмотренного Долгосрочной программой мотивации Президента Группы, а именно первичного публичного размещения (предложения) обыкновенных акций в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, Президенту была выплачена премия в размере 130 761 тыс. руб., которая была направлена на приобретение 1,45% долей в капитале Компании.

Группа не начисляет резерв под выплату вознаграждения за наступление события ликвидности в соответствии с Долгосрочной программой мотивации менеджмента в связи с тем, что по состоянию на дату подписания настоящей отчетности не выполняется ключевое условие выплаты данного вознаграждения. Программа устанавливает зависимость выплаты вознаграждения от уровня средневзвешенной цены акции, определяемая по объему торгов на фондовой бирже за период 30 торговых дней, которая должна превышать цену первичного размещения акций.

11. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Расчет прибыли/(убытка) на акцию производится исходя из величины чистой прибыли/(убытка) за отчетный период и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находившихся в обращении в течение отчетного периода. У Группы нет инструментов с потенциально разводняющим эффектом.

За шесть месяцев, окончившихся 30 июня 2021 года, базовая прибыль на акцию составляет:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
Чистая прибыль/(убыток), относящаяся акционерам ПАО «Сегежа групп»	7 582 654	(2 099 564)
Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных акций в обращении (тыс шт)	13 141 657	13 141 657*
Итого прибыль/(убыток) на акцию (рублей)	0,58	(0,16)

* сопоставимый показатель за 6 месяцев 2020 года рассчитывался исходя из средневзвешенного количества акций на 30 июня 2021 года, в связи с тем, что на 30 июня 2020 года Группа являлась Обществом с ограниченной ответственностью.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты и займы на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

	Валюта	30 июня 2021 года		31 декабря 2020 года	
		Эффективная процентная ставка	Балансовая стоимость	Эффективная процентная ставка	Балансовая стоимость
Краткосрочные кредиты и займы					
Обеспеченные залогом					
Краткосрочные кредиты банков	RUB	8,81%	888 777	7,80%	457 599
Краткосрочные кредиты банков	EUR	3,07%	1 814 472	3,05%	662 044
Прочие			177 495		83 377
			2 880 744		1 203 020
Без обеспечения					
Краткосрочные кредиты банков	RUB	7,18%	7 641 929	6,88%	603 251
Краткосрочные кредиты банков	EUR	4,13%	655 445	4,10%	687 752
			8 297 374		1 291 003
Долгосрочные кредиты и займы					
Обеспеченные залогом					
Долгосрочные кредиты банков	EUR	3,08%	15 461 010	3,05%	26 937 458
Долгосрочные кредиты банков	RUB	9,07%	6 004 502	8,94%	6 553 659
			21 465 512		33 491 117
Без обеспечения					
Долгосрочные кредиты банков	EUR	2,12%	7 517 000	2,45%	7 183 126
Прочие			93 797		106 497
			7 610 797		7 289 623
Биржевые долгосрочные облигации	RUB	7,45%	9 982 224	7,45%	9 977 274
Итого кредиты и займы			50 236 651		53 252 037

Активы, переданные в качестве обеспечения

На 30 июня 2021 года в обеспечение надлежащего исполнения обязательств по кредитным договорам и овердрафтам Группой передано в залог: основные средства, балансовая стоимость которых составляет 11 926 917 тыс. руб.; товарно-материальные запасы, балансовая стоимость которых составляет 978 306 тыс. руб., дебиторская задолженность на сумму 958 268 тыс. руб.

На 31 декабря 2020 года в обеспечение надлежащего исполнения обязательств по кредитным договорам и овердрафтам Группой передано в залог: основные средства, балансовая стоимость которых составляет 16 686 955 тыс. руб.; товарно-материальные запасы, балансовая стоимость которых составляет 850 317 тыс. руб., дебиторская задолженность на сумму 804 569 тыс. руб.

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.

ПАО «СЕГЕЖА ГРУПП»

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 2021 года, представлено следующим образом:

	12 месяцев, закончившихся 30 июня 2021	2020
Кредиты и займы	50 236 651	53 252 037
<i>минус</i>		
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	21 389 337	3 670 197
Итого чистый долг	28 847 314	49 581 840
OIBDA	24 430 122	17 458 952
Отношение чистого долга к OIBDA	1.18	2.84
Арендные расходы по МСФО 16	(1 640 796)	(1 444 566)
Скорректированная на арендные расходы по МСФО 16 OIBDA	22 789 326	16 014 386
Отношение чистого долга к скорректированной OIBDA	1.27	3.10

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 2021 года и 31 декабря 2020 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.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2020 года Группой были признаны оценочные обязательства по вознаграждениям сотрудников по результатам работы за 2020 год в сумме 380 849 тыс. руб. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, за счет оценочных обязательств были выплачены соответствующие вознаграждения. По состоянию на 30 июня 2021 года Группой были признаны оценочные обязательства по вознаграждениям сотрудников по результатам работы за первое полугодие 2021 года в сумме 408 976 тыс. руб.

14. 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 2021 года		
Долгосрочные кредиты и займы	39 058 533	39 962 040
31 декабря 2020 года		
Долгосрочные кредиты и займы	50 758 014	51 396 869

Изменение справедливой стоимости долгосрочных кредитов и займов связано, в первую очередь, с пересмотром используемой ставки дисконтирования для рублевых заимствований с 7.22% по состоянию на 31 декабря 2020 года до 7.13% по состоянию на 30 июня 2021 года (уровень 3, за исключением ставки доходности по выпущенным облигациям). По состоянию на 30 июня 2021 и на 31 декабря 2020 года используется доходность выпущенных биржевых облигаций (уровень 1). Ставка дисконтирования для заимствований в евро осталась неизменной относительно 31 декабря 2020 года.

ПАО «СЕГЕЖА ГРУПП»

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>	<u>Своп 3</u>
30 июня 2021 года			
Дата сделки	6 марта 2020	6 марта 2020	12 марта 2020
Номинал сделки, тыс. руб.	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Валюта сделки	рубли/евро	рубли/евро	рубли/евро
Обменный курс, зафиксированный на дату сделки	76.00	76.00	84.50
Процентная ставка (рубли)	7.10%	7.10%	7.10%
Процентная ставка (евро)	1.48%	1.48%	1.25%
Спот-курс на отчетную дату	86.20	86.20	86.20
Справедливая стоимость обязательства тыс. руб.	<u>(371 224)</u>	<u>(371 236)</u>	<u>(60 975)</u>
31 декабря 2020 года			
Дата сделки	6 марта 2020	6 марта 2020	12 марта 2020
Номинал сделки, тыс. руб.	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Валюта сделки	рубли/евро	рубли/евро	рубли/евро
Обменный курс, зафиксированный на дату сделки	76.00	76.00	84.50
Процентная ставка (рубли)	7.10%	7.10%	7.10%
Процентная ставка (евро)	1.48%	1.48%	1.25%
Спот-курс на отчетную дату	90,68	90,68	90,68
Справедливая стоимость обязательства тыс. руб.	<u>(410 819)</u>	<u>(451 429)</u>	<u>(81 110)</u>

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 (уровень 3).

По состоянию на 30 июня 2021 года в отчетности в составе Прочих финансовых обязательств признано финансовое обязательство (нетто) по процентно-валютным свопам в размере 803 435 тыс. руб.

Движение по процентно-валютным свопам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 и 30 июня 2020 года представлено ниже:

	<u>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года</u>	<u>30 июня 2020 года</u>
Справедливая стоимость на начало периода	(943 358)	-
Начислен доход по процентным денежным потокам	204 113	143 255
Поступления денежных средств	(204 113)	-
Переоценка справедливой стоимости	139 923	143 255
Справедливая стоимость на конец периода	<u>(803 435)</u>	<u>143 255</u>

ПАО «СЕГЕЖА ГРУПП»**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)**15. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ**

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 2021 и 30 июня 2020 годов, предприятия Группы совершили следующие сделки по основной деятельности со связанными сторонами, на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 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	Задолжен- ность связанных сторон	Задолжен- ность связанным сторонам
ПАО АФК «Система»	2021	-	745	-	223
	2020	-	559	-	168
Дочерние компании ПАО АФК «Система»	2021	1 629	1 127 339	26 676	271 361
	2020	5 124	1 092 380	54 342	371 103
Другие связанные стороны	2021	15 125	344 181	-	7 132
	2020	19 239	189 446	1 091	1 341

Операции с прочими связанными сторонами представлены, в основном, операциями с ассоциированными компаниями Группы, так покупка товаров, услуг у других связанных сторон включает закупку круглого леса у ПАО «ЛХК «Кареллеспром», ассоциированной компании. Покупка товаров, услуг у дочерних компаний ПАО АФК «Система» включает, в основном, закупку электроэнергии у ООО «МТС Энерго».

Все остатки в расчетах со связанными сторонами являются необеспеченными и будут погашены денежными средствами на обычных условиях коммерческого кредита. Каких-либо гарантий в отношении остатков в расчетах со связанными сторонами не было выдано или получено.

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

		Финансовые	Денежные
		доходы за шесть месяцев, закон- чившихся 30 июня	средства на дату
Депозиты (до 3-х месяцев)	2021	87 234	8 015 100
	2020	12 440	135 700
Денежные средства на расчетных счетах	2021	-	259 818
	2020	-	554 112

ПАО «СЕГЕЖА ГРУПП»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 30 июня 2021 года Группа имеет остаток непогашенной задолженности по займам, выданным ООО «Галичский фанерный комбинат», ООО «Галичлес» и Группа «Сегежа-Запад» в рамках финансирования деятельности совместных предприятий. Движение по данным займам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 и 30 июня 2020 года, представлено ниже:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
Займы, выданные связанным сторонам, на начало периода	1 347 870	-
Реклассифицировано из внутригрупповых займов при выбытии компаний Группы	-	1 177 400
Займы, выданные совместным предприятиям	1 462 230	576 354
Погашение займов, выданных совместным предприятиям	-	(852 888)
Займы, выданные связанным сторонам, на конец периода	2 810 100	900 866

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, Группа получила процентный доход по данным займам в размере 71 083 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 28 809 тыс. руб.).

Вознаграждение членам совета директоров за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, составило 3 660 тыс. руб., за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года – 7 216 тыс. руб. Вознаграждение ключевых руководителей за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, составило 289 456 тыс. руб., за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, – 272 054 тыс. руб.

16. 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 2021 и 2020 годов активы в форме права пользования представлены следующим образом:

	Лесные участки	Объекты недвижимости	Прочие	Итого активы в форме права пользования
На 31 декабря 2019 года	10 184 083	1 240 508	592 795	12 017 386
Приобретение дочерних компаний Группы	515 401	6 841	1 740	523 982
Поступление активов в форме права пользования за период	425 198	(50 500)	21 243	395 941
Амортизация активов в форме права пользования	(244 861)	(116 944)	(46 700)	(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	-	14 147	20 286	34 433
На 30 июня 2020 года	10 879 821	1 094 052	587 141	12 561 014
На 31 декабря 2020 года	12 027 698	1 521 058	1 100 285	14 649 041
Поступление активов в форме права пользования за период	1 284 848	74 590	168 270	1 527 708
Амортизация активов в форме права пользования	(343 966)	(127 530)	(62 334)	(533 830)
Выбытие активов в форме права пользования за отчетный период	-	(1 322)	(1 118)	(2 440)
Пересчет показателей в валюту отчетности	-	(33 662)	(18 248)	(51 910)
На 30 июня 2020 года	12 968 580	1 433 134	1 186 855	15 588 569

ПАО «СЕГЕЖА ГРУПП»

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 2021 и 2020 годов:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
Амортизация активов в форме права пользования	533 830	408 505
Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде	23 254	14 476
Проценты по обязательствам по аренде	516 564	465 583
	1 073 648	888 564

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

	По состоянию на 31 декабря	Неденежные изменения					По состоянию на 30 июня
		Платежи по обязательствам по аренде	Заключение/ (выбытие) и модификация договоров аренды	Финансовые расходы	Приобретение компаний Группы	Курсовые разницы при пересчете	
Обязательство по аренде – 2020	8 460 730	(597 690)	395 941	465 583	439 114	156 980	9 320 658
Обязательство по аренде – 2021	10 953 936	(782 047)	1 525 376	516 564	-	(37 095)	12 176 734

17. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2021 года и на 31 декабря 2020 года ассоциированные и совместные предприятия Группы представлены следующим образом:

Основная деятельность	Тип	Место регистрации	Балансовая стоимость		Эффективный процент владения Группы, %		
			30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года	
ООО «ГаличЛес», ООО «Галичский фанерный комбинат» Группа Сегежа Запад	Лесозаготовка, производство фанеры	Совместное предприятие	Российская Федерация	-	-	85%	100%
АО «ЛХК Кареллеспром» ООО «Сегежа Норд»	Целлюлозно-бумажное производство	Совместное предприятие	Российская Федерация	507 000	255 000	50%	50%
	Лесозаготовка	Ассоциированное предприятие	Российская Федерация	86 563	140 536	43,88%	43,88%
	Гостиничный бизнес	Совместное предприятие	Российская Федерация	75 576	47 228	50%	50%
Прочие				15 566	15 429	-	-
ИТОГО				684 705	458 192	-	-

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ООО «ГаличЛес» и ООО «Галичский фанерный комбинат»

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%.

26 апреля 2021 года в рамках исполнения подписанного с банком Договора об осуществлении корпоративных прав Группа реализовала банку по номинальной стоимости 15% долей в ООО «ГаличЛес» (владелец 100% долей в ООО «Галичский фанерный комбинат»). Данная транзакция не привела к изменению прав управления значимой деятельностью объекта инвестиций. Банк имеет опцион на обратную продажу Группе 15% долей в ООО «ГаличЛес» в срок не ранее 1 октября 2025 года по цене доли в размере 475 000 тыс. руб., что представляется собой ожидаемую справедливую стоимость доли по состоянию на 1 октября 2025 года. Группа также имеет соответствующий опцион на обратный выкуп 15% долей в ООО «ГаличЛес» в срок не позднее 30 сентября 2025 года по цене доли в размере 475 000 тыс. руб.

Группа «Сегежа Запад»

В 2020 году было создано совместное предприятие в форме Группы «Сегежа Запад», в котором Группа и ООО «Система Телеком Активы» владеют по 50% долей, для целей проектирования, базового инжиниринга, подготовкой к строительству, включая получение необходимых разрешений, нового целлюлозно-бумажного промышленного комплекса в г. Сегежа, Карелия общей мощностью 1,5 млн тонн целлюлозы.

Увеличение стоимости инвестиции по состоянию на 30 июня 2021 года по сравнению с 31 декабря 2020 года связано с внесением Группой дополнительного вклада для финансирования текущих проектных работ.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Налогообложение

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или по существу вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Группы. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации постепенно усиливается, в том числе повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесены решения о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Так как российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства по некоторым вопросам, Группа время от времени применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов по Группе. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Группой интерпретации с достаточной степенью вероятности могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Группа понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Группой интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Группы в целом.

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Группы может оказаться значительным.

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.

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 действия мер ограничения все производственные площадки Группы работали в плановом режиме со 100% загрузкой.

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.