



**Группа НЛМК
ООО «Новолипецкая
металлобаза»**

**Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**



**Группа НЛМК
ООО «Новолипецкая
металлобаза»**

**Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Новолипецкая металлобаза» (далее – Общество) – предприятие, специализирующееся на производстве трубной продукции и посуды, резке металла, хранении и реализации металлопроката.

Сокращенное наименование Общества: ООО «Новолипецкая металлобаза».

Место нахождения Общества: Российская Федерация Россия, г. Липецк, ул. Алмазная, 8.

Почтовый адрес Общества: 398600, г. Липецк, ул. Алмазная, дом 8.

Основными видами деятельности Общества являются:

- аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения
- аренда и лизинг подъемно-транспортного оборудования, двигателей, турбин и станков
- аренда и управление собственными или арендованными нежилым недвижимым имуществом

Единственным участником Общества, владеющим долей, составляющей 100% уставного капитала Общества, является Публичное акционерное общество «Новолипецкий металлургический комбинат» (далее – ПАО «НЛМК»).

На 31.12.2020 численность сотрудников Общества составила 27 человек, на 31.12.2019 – 248 человека.

Генеральный директор Общества Матыцин Сергей Анатольевич.

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом общества.

Информация об аудиторе:

Аудитор Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы».

Ведение бухгалтерского и налогового учета:

Ведение бухгалтерского и налогового учета хозяйственной деятельности Общества в объемах, установленных действующим законодательством, осуществляет ООО «Центр корпоративных решений» в соответствии с договором оказания услуг № Д-ЦКР/20/66 от 30.12.2019.



**Группа НЛМК
ООО «Новолипецкая
металлобаза»**

**Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год**

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям.

Кроме того, действующее налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает возможность разных толкований и тем самым создает дополнительные трудности в деятельности российских компаний. Данная экономическая среда не может не оказывать влияние на деятельность Общества.

В 2020 году пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19) создала препятствия для осуществления деловой активности в целом, при этом существенно не повлияла на деятельность Общества. На дату выпуска бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19) находится в развитии. Сложившаяся экономическая среда не может не оказывать влияние на деятельность Общества.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивого финансового положения Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Однако будущие последствия настоящей экономической ситуации сложно спрогнозировать, и их воздействие на деятельность Общества может отличаться от текущих ожиданий руководства.

С 1 января 2012 года Общество стало участником консолидированной группы налогоплательщиков (далее – КГН), ответственным участником которой является ПАО «НЛМК».

В отчетном году Общество осуществляло операции с ПАО «НЛМК» в рамках кэш-пулинга.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей без десятичных знаков.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности числовые показатели, имеющие отрицательное значение либо вычитаемые из соответствующих показателей при исчислении промежуточных или итоговых данных, приведены в круглых скобках.



**Группа НЛМК
ООО «Новолипецкая
металлобаза»**

**Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год**

2. 1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и доведение их до пригодного состояния за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Амортизация начисляется линейным способом, за исключением случаев, когда применение иного способа определения амортизации может быть обосновано надежным расчетом ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива, включая финансовый результат от возможной продажи данного актива.

При проведении проверки срока полезного использования нематериального актива на необходимость его пересмотра, уточнение срока полезного использования производится в случае существенного изменения (на 12 месяцев и более от ранее установленной) продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать данный актив.

В составе нематериальных активов в бухгалтерском балансе отражаются расходы будущих периодов, связанные с приобретением лицензии и неисключительных прав на программное обеспечение.

Расходы, связанные с приобретением программного обеспечения, подлежат отнесению на соответствующие счета учета ежемесячно равными долями в суммах, обоснованных договорами или расчетами Общества, в течение срока, к которому они относятся.

2. 2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Состав основных средств

Приобретенные с 1 января 2011 года основные средства с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов. Специальные инструменты, приспособления, оборудование со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тыс. руб. за единицу учитываются в порядке, предусмотренном для учета основных средств.

Основа оценки

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, формируется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление за вычетом возмещаемых налогов. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяет стоимость аналогичных ценностей.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.



**Группа НЛМК
ООО «Новолипецкая
металлобаза»**

**Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год**

Амортизация

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных на основе установленных сроков полезного использования этих объектов. Срок полезного использования для вновь вводимых объектов основных средств Общество определяет самостоятельно исходя из требований Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»

Начисление амортизации приостанавливается при переводе объектов основных средств на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объектов, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Выбытие, списание и ликвидация

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с суммой накопленной амортизации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в том отчетном периоде, в котором они произведены, в составе прочих доходов и расходов.

2.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Единицей учета финансовых вложений является: по акциям – акция; по облигациям – облигация; по вкладам в уставный капитал – доля; по векселям – серия и номер ценной бумаги; по займам, депозитным вкладам, договорам цессии и простого товарищества – договор.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится. Финансовые вложения в ценные бумаги (акции), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Начисление процентов по выданным займам и иным аналогичным договорам производится на конец месяца.

Для отражения в отчетности реальной оценки финансовых вложений Обществом создается резерв под их обесценение, рассчитываемый по методике, обобщающей информацию о факторах снижения стоимости и признаках обесценения. При наличии признаков обесценения финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, Общество по состоянию на конец отчетного года образует резерв в размере превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью, определенной на основании информации, доступной Обществу.

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок не более трех месяцев, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в отчетности в составе прочих денежных средств.



Группа НЛМК
ООО «Новолипецкая
металлобаза»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

2. 4 ЗАПАСЫ

Оценка материально-производственных запасов (далее – МПЗ), приобретенных за плату, производится по стоимости, указанной в счете поставщика (фактурной стоимости), с добавлением (включением) в стоимость материалов суммы фактических затрат, связанных с приобретением материалов, образующихся в период формирования их стоимости до момента оприходования на конкретный номенклатурный номер.

Поступившие МПЗ, по которым отсутствуют расчетные документы поставщиков, приходятся как неотфактурованные поставки по ценам, исходя из условий договоров.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней взвешенной стоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало отчетного месяца и все поступления за отчетный месяц.

Готовая продукция оценивается на конец отчетного периода по фактической себестоимости по серии каждого вида продукции, сложившейся из стоимости остатков готовой продукции на начало отчетного периода и себестоимости отчетного периода.

В течение отчетного периода учет готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». При отпуске и ином выбытии готовой продукции в течение отчетного периода ее оценка производится по средней взвешенной стоимости, в расчет которой включаются количество, и стоимость готовой продукции на начало отчетного месяца и весь выпуск (поступление) за отчетный месяц.

Оценка незавершенного производства продукции на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости, сложившейся из стоимости незавершенного производства на начало периода и производственной себестоимости отчетного периода.

В бухгалтерском балансе запасы, включая незавершенное производство, отражаются за минусом оценочных резервов, исчисляемых ежеквартально. Методика исчисления резервов учитывает стоимость выявленных неиспользуемых долгохранящихся запасов и возможную цену их реализации.

2. 5 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, признается краткосрочным активом и обязательством, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты согласно договорным условиям или не установлен. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения).

На конец отчетного периода долгосрочные активы и обязательства раскрываются в отчетности как краткосрочные, если оставшийся срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.



Группа НЛМК
ООО «Новолипецкая
металлобаза»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

2. 6 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

При отражении объектов бухгалтерского учета, выраженных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции.

Денежные статьи (денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги, займы, кредиты и средства в расчетах, исключая авансы, задатки и предварительную оплату), выраженные в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на дату окончания отчетного периода.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов и расходов отдельно от других видов доходов и расходов, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой, в том периоде, когда возникли.

2. 7 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок до 90 дней включительно, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих денежных средств. Полученные проценты по денежным эквивалентам отражаются в отчете о движении денежных средств в составе текущей деятельности.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

При отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств свернуто показывается по статьям прочих поступлений (платежей) в соответствии с видом денежного потока:

- размещение и возврат депозитов от 3 месяцев;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагентов в счет возмещения ранее произведенных платежей;
- валютно-обменные операции;
- осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям.
- получение и выдача займов в рамках договоров кэш-пулинга.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций относятся к единому отчетному сегменту, идентифицируемому по виду деятельности.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.



**Группа НЛМК
ООО «Новолипецкая
металлобаза»**

**Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год**

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

2. 8 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Доходы и расходы Общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие.

Выручка от продажи определяется по дате перехода права собственности на продукцию, товары, результаты выполненных работ, оказанных услуг (на возмездной основе) на основании предъявленных покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Производственная себестоимость продукции (работ, услуг), реализованной на внутренний рынок и экспорт, определяется прямым счетом исходя из видов продукции и их фактической себестоимости.

Расходы по продаже продукции (работ, услуг) и общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы на приобретение лицензий, сертификатов будут включаться в себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) ежемесячно равными долями в течение срока их действия.

Фактические расходы, связанные с проведением текущих и капитальных ремонтов, признаются затратами текущего периода по мере осуществления ремонтов.

Общество формирует резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов, по сомнительным долгам. Начисление оценочных резервов производится за счет прочих расходов.

2. 9 НАЛОГИ

Налог на прибыль

Бухгалтерская и налогооблагаемая прибыль определяются в соответствии с действующим законодательством РФ с использованием разных методов оценки и учета доходов и расходов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество ежемесячно производит расчет отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, отложенного налога на прибыль, расхода (дохода) по налогу на прибыль, условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Задолженность Общества по налогу на прибыль перед ответственным участником отражается в бухгалтерском балансе в составе прочих кредиторов (строка 1520 «Кредиторская задолженность»), задолженность ответственного участника по налогу на прибыль перед Обществом отражается в составе прочих дебиторов (строка 1230 «Дебиторская задолженность»).

По строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах Общество показывает индивидуально исчисленный налог на прибыль.



Группа НЛМК
ООО «Новолипецкая
металлобаза»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

Сумма причитающейся доли экономии по результатам деятельности КГН отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков».

Денежные потоки участников КГН отражены в составе потоков от текущей деятельности отчета о движении денежных средств.

2. 10 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), признаются в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора. Дополнительные расходы по полученным кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2. 11 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество признает оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков, в бухгалтерском балансе такие обязательства отражаются в составе краткосрочных обязательств. Порядок начисления данного оценочного обязательства и его дальнейшего учета определяется методикой, утвержденной Обществом.

Необходимость признания оценочных обязательств в отношении иных фактов хозяйственной жизни рассматривается специально созданной комиссией.

2. 12 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) Общество не раскрывает информацию по отдельным сегментам деятельности, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество входит в Группу НЛМК, в связи с этим информация по сегментам раскрывается в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

2. 13 ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошла корректировка суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за 2019 год (строки 2450 и 2430). С 2020 года изменение отложенных налоговых активов и обязательств отражается свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль». Соответствующие корректировки были внесены в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год.





Группа НЛМК
ООО «Новолипецкая
металлобаза»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

2. 14 СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Сравнительные данные в настоящих формах отчетности сформированы путем переноса соответствующих показателей отчетности за предшествующий отчетный период, за исключением изменений в соответствии с требованиями ПБУ-18/02. Произведенные изменения не оказывают существенного влияния на отчетность Общества, однако улучшают ее понимание.

Наименование статьи	Код строки	до корректировки	корректировка	после корректировки
Требования ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»				
Бухгалтерский баланс на 31.12.2019				
Отложенные налоговые активы	1180	724	3 122	3 846
Итого по разделу I	1100	16 082	3 122	19 204
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	89 593	3 095	92 688
Итого по разделу III	1300	231 587	3 095	234 682
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 406	27	1 433
Итого по разделу IV	1400	1 406	27	1 433
БАЛАНС	1600, 1700	632 847	3 122	635 969
Бухгалтерский баланс на 31.12.2018				
Отложенные налоговые активы	1180	734	3 167	3 901
Итого по разделу I	1100	19 942	3 167	23 109
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	324 297	2 962	327 259
Итого по разделу III	1300	466 299	2 962	469 261
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 159	205	2 364
Итого по разделу IV	1400	2 159	205	2 364
БАЛАНС	1600, 1700	910 210	3 167	913 377
Отчет о финансовых результатах за 2019 год				
Налог на прибыль	2410	(59 951)	133	(59 818)
в том числе: отложенный налог на прибыль	2412	743	133	876
Чистая прибыль (убыток)	2400	238 288	133	238 421
Совокупный финансовый результат	2500	238 288	133	238 421
Отчет о движении капитала за 2019 год				
Чистые активы на 31.12.2019	3600	231 587	3 095	234 682
Чистые активы на 31.12.2018	3600	466 299	2 962	469 261





Группа НЛМК
ООО «Новолипецкая
металлобаза»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3. 1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие нематериальных активов

(тыс. руб.)

Вид нематериальных активов	На 31.12.2020			На 31.12.2019			На 31.12.2018		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка
Нематериальные активы - всего	--	--	--	43	(39)	4	43	(34)	9
в том числе:									
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	--	--	--	43	(39)	4	43	(34)	9

В составе нематериальных активов Общество отражает расходы будущих периодов, связанные с приобретением лицензий и неисключительных прав на программное обеспечение: на 31.12.2020 - 1 тыс. рублей, на 31.12.2019- 12 тыс. руб., на 31.12.2018 - 15 тыс. руб.

Движение нематериальных активов

(тыс. руб.)

Показатель	За 2020 год		За 2019 год	
	Поступило	Списано на расходы	Поступило	Списано на расходы
Расходы будущих периодов связанные с приобретением лицензий и неисключительных прав на программное обеспечение	66	(77)	108	(111)
Итого	66	(77)	108	(111)

3. 2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА



Группа НЛМК
ООО «Новолипецкая
металлобаза»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

Наличие основных средств

(тыс. руб.)

Вид основных средств	На 31.12.2020			На 31.12.2019			На 31.12.2018		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка
Основные средства - всего	115 438	(101 848)	13 590	131 210	(115 868)	15 342	126 844	(112 570)	19 184
в том числе:									
сооружения	4 910	(693)	4 217	4 910	--	4 910	--	--	--
машины и оборудование	103 919	(94 546)	9 373	113 930	(103 997)	9 933	114 364	(101 628)	12 736
транспортные средства	6 609	(6 609)	--	12 370	(11 871)	499	12 480	(10 942)	1 538
Итого	115 438	(101 848)	13 590	131 210	(115 868)	15 342	126 844	(112 570)	14 274
Незавершенные капитальные вложения									
Строительство объектов	--	--	--	--	--	--	--	--	4 910
<i>Справочно: стоимость переданных в аренду основных средств</i>	<i>43 093</i>	<i>(29 874)</i>	<i>13 219</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>

Движение основных средств (первоначальная стоимость)

(тыс. руб.)

Вид основных средств	За 2020 год		За 2019 год	
	Поступило	Выбыло	Поступило	Выбыло
Основные средства всего	313	(16 085)	4 910	(544)
в том числе:				
сооружения	--	--	4 910	--
машины и оборудование	313	(10 324)	--	(434)
транспортные средства	--	(5 761)	--	(110)





Группа НЛМК
ООО «Новолипецкая
металлобаза»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

Полностью амортизированные (изношенные) основные средства

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Машины и оборудование	87 815	97 815	56 082
Транспортные средства	6 609	5 484	4 107
Итого	94 424	103 299	60 189

Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	70854	70 854	96 742

Первоначальная стоимость основных средств переведенных на консервацию на 31.12.2020 составляет 35 254 тыс. рублей.

Общество не имеет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации.

За 2020 и 2019 год увеличения и уменьшения стоимости объектов в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации не было.

В 2020 году затраты Общества на капитальный и текущий ремонт составили 4 914 тыс. руб., в 2019 году – 20 346 тыс. рублей.

3.3 ЗАПАСЫ

Структура запасов

(тыс. руб.)

Вид запасов	На 31.12.2020			На 31.12.2019			На 31.12.2018		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Балансовая оценка	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Балансовая оценка	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Балансовая оценка
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	16 917	(6 427)	10 490	29 802	(3 123)	26 679	42 499	(454)	42 045
Затраты в незавершенном производстве	60	--	60	5 269	(17)	5 252	15 771	(267)	15 504
Готовая продукция и товары для перепродажи	187 872	(45)	187 827	180 564	(1 236)	179 328	384 757	(774)	383 983
Прочие	16	--	16	324	--	324	362	--	362
Итого	204 865	(6 472)	198 393	215 959	(4 376)	211 583	443 389	(1 495)	441 894





Группа НЛМК
ООО «Новолипецкая
металлобаза»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

Запасы, учитываемые на забалансовых счетах

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	74 483	1 410 117	1 292 342
Материалы, принятые в переработку	--	216 398	371 711
Итого	74 483	1 626 515	1 644 053

3. 4 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

3. 4. 1 Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2020			На 31.12.2019			На 31.12.2018		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	628 077	--	628 077	405 668	(508)	405 160	448 837	(509)	448 328
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	21 536	--	21 536	19 848	--	19 848	92 329	--	92 329
авансы выданные*	1 416	--	1 416	2 144	--	2 144	3 119	(1)	3 118
прочая	605 125	--	605 125	383 676	(508)	383 168	353 389	(508)	352 881
Итого	628 077	--	628 077	405 668	(508)	405 160	448 837	(509)	448 328

* Здесь и далее выданные авансы показаны с учетом НДС.





Группа НЛМК
ООО «Новолипецкая
металлобаза»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

Просроченная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Виды задолженности	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	--	--	508	508	509	509
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	--	--	--	--	--	--
авансы выданные - всего	--	--	--	--	1	1
из них:						
по текущей деятельности	--	--	--	--	1	1
прочая	--	--	508	508	508	508

Прочие дебиторы

(тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2020			На 31.12.2019			На 31.12.2018		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность – всего:	605 125	--	605 125	383 676	(508)	383 168	353 389	(508)	352 881
в том числе:									
расчеты по НДС	4 980	--	4980	--	--	--	62 761	--	62 761
расчеты по налогу на прибыль	131	--	131	131	--	131	131	--	131
расчеты по КГН	--	--	--	244	--	244	--	--	--
расчеты с бюджетом	1	--	1	67	--	67	86	--	86
Расчеты «Велес 48 ООО»	--	--	--	508	(508)	--	508	(508)	--
Краткосрочные беспроцентные займы, по договорам кэш-пулинга	600 000	--	600 000	382 712	--	382 712	289 879	--	289 879
прочая	13	--	13	14	--	14	24	--	24
Итого	605 125	--	605 125	383 676	(508)	383 168	353 389	(508)	352 881





Группа НЛМК
ООО «Новолипецкая
металлобаза»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

3. 4. 2 Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Виды задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	595 609	390 682	427 923
в том числе:			
поставщики и подрядчики	446 574	217 876	319 853
расчеты по задолженности перед персоналом организации	696	8 287	9 035
расчеты по задолженности перед государственными внебюджетными фондами	938	5 419	7 705
расчеты по налогам и сборам	271	27 697	1 920
авансы полученные*	142 235	60 993	83 026
расчеты с ответственным участником КГН	4 860	--	5 735
прочая	35	70 410	649
Итого	595 609	390 682	427 923

* Здесь и далее полученные от покупателей и заказчиков авансы отражены без НДС, подлежащего внесению в бюджет.

Кредиторская задолженность с истекшим сроком погашения на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 отсутствует.

3. 5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Касса	--	16	46
Расчетные счета	4 647	6	--
Переводы в пути	--	--	--
Итого	4 647	22	46

Информация о потоках денежных средств раскрыта в отчете о движении денежных средств.

В 2020 году итоговая сумма НДС– 7 751 тыс. руб. отражена в составе прочих поступлений по текущей деятельности, в 2019 году – 72 844 тыс. руб.

Потоки денежных средств с основным хозяйственным обществом по текущей деятельности в 2020 году составили с учетом НДС:
поступления 186 575 тыс. руб. (в 2019 году – 364 484 тыс. руб.), платежи – 2 994 179 тыс. руб. (в 2019 году – 4 499 668 тыс. рублей).





Группа НЛМК
ООО «Новолипецкая
металлобаза»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

3. 6 КАПИТАЛ И РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ

(тыс. руб.)			
Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Уставный капитал	128 022	128 022	128 022
Добавочный капитал (без переоценки)	7 222	7 571	7 579
Резервный капитал	6 401	6 401	6 401
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) - всего	106 518	92 688	327 259
в том числе:			
прошлых лет	33 037	41 305	240 474
отчетного года	73 481	51 383	86 785
Итого	248 163	234 682	469 261

Уставный и резервный капиталы соответствуют размерам, определенным Уставом Общества.

Добавочный капитал образован за счет сумм восстановленного НДС по имуществу, переданному учредителем в уставный капитал Общества.

В 2020 году из величины добавочного капитала исключены суммы НДС по вышедшему имуществу, ранее полученному в уставный капитал, в размере 349 тыс. рублей, в 2019 в размере 8 тыс., рублей. В 2018 в размере 1 670 тыс. рублей.

В 2020 году Обществом в соответствии с решениями единственного участника произведены выплаты части чистой прибыли по итогам деятельности за 2019 год в размере 60 000 тыс. руб. и промежуточной чистой прибыли за 2020 год 78 000 тыс. рублей.

3. 7 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

3. 7. 1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)		
Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Выручка от продажи продукции (услуг) за пределами РФ	309 041	512 186
Выручка от продажи на территории РФ	2 793 884	3 967 806
Итого	3 102 925	4 479 992





Группа НЛМК
ООО «Новолипецкая
металлобаза»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

Затраты на производство

(тыс. руб.)

Наименование	За 2020 год		За 2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Материальные затраты - всего		2 749 047		3 690 370
в том числе:				
сырье и материалы		2 695 912		3 621 834
топливо, энергия		17 026		32 093
работы и услуги, выполненные сторонними организациями		36 109		36 443
Расходы на оплату труда		131 331		215 415
Расчеты с внебюджетными фондами		35 060		58 974
Амортизация		1 567		3 847
Прочие затраты - всего		5 390		11 032
из них:				
арендная плата		4 918		10 612
налоги, включаемые в себестоимость		386		301
обязательные страховые платежи		86		119
Итого по элементам		2 922 395		3 979 638
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, полуфабрикатов, готовой продукции		(2 097)		214 695
Итого расходов по обычным видам деятельности		2 920 298		4 194 333

3. 7. 2 Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование	За 2020 год		За 2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа МПЗ	24 167	23 839	41 021	40 855
Оприходование, списание МПЗ	12 204	5 448	20 162	520
Реализация ОС	7 650	103	111	--
Оценочные резервы	--	2 095	--	2 881
Дополнительные выплаты персоналу	--	5 408	--	2 016
Услуги банков	--	89	--	279
Прибыль/убыток прошлых лет	1 632	2 277		
Прочие	1 637	1 559	1 242	5 815
Итого	47 290	40 818	62 536	52 366





Группа НЛМК
ООО «Новолипецкая
металлобаза»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

3. 8 ФОРМИРОВАНИЕ ТЕКУЩЕГО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

Расчет налога на прибыль согласно требованиям ПБУ 18/02

(тыс. руб.)

Наименование	На 2020 год	На 2019 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	189 103	295 860
Условный расход по налогу на прибыль (по данным бухгалтерского учета)	37 821	59 172
Постоянные налоговые обязательства	850	646
Изменение отложенных налоговых активов	(1 551) ✓	(55)
Изменение отложенных налоговых обязательств	135 ✓	931
Текущий налог на прибыль	37 255	60 694
Налогооблагаемая прибыль (по данным налогового учета)	186 277	303 469
Постоянная разница, приводящая к увеличению, налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета	4 760	3 242
Постоянная разница, приводящая к уменьшению, налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета	(511)	(11)
Налогооблагаемые временные разницы	672	4 655
Вычитаемые временные разницы	(7 748)	(277)

3. 9 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2020 оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков работников Общества составили 1 933 тыс. руб., на 31.12.2019 – 9 172 тыс. руб., на 31.12.2018 – 13 829 тыс. рублей.

3. 10 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

3. 10. 1 Перечень связанных сторон

В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством РФ, основной управленческий персонал и прочие связанные стороны.

Связанные стороны, наименования которых приведены в соответствии с нормами Гражданского кодекса (переименование в ПАО, АО или ПК) на отчетную дату, представлены с измененными наименованиями.

Основным хозяйственным обществом, владеющим 100% акций Общества, является ПАО «НЛМК».

Дочерних и зависимых обществ нет. К прочим связанным сторонам относятся лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Состав Группы НЛМК раскрывается на официальном сайте ПАО «НЛМК» www.nlmk.com.





Группа НЛМК
ООО «Новолипецкая
металлобаза»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

3. 10. 2 Операции со связанными сторонами

Раскрытие операций по отдельным организациям представляется за период их фактического пребывания в составе связанных сторон.

Расчеты по операциям со связанными сторонами Общество осуществляет путем безналичного перечисления денежных средств на основании типовых договоров краткосрочного и долгосрочного характера.

Цены, по которым Общество продает продукцию связанным сторонам за пределами Российской Федерации, изменялись в соответствии с общим изменением цен на мировом рынке. Цены, по которым Общество продает свою продукцию связанным сторонам в Российской Федерации, сравнимы с ценами, устанавливаемыми российскими конкурентами.

Операции отражены с учетом НДС.

3. 10. 2. 1 Операции с основным хозяйственным обществом

(тыс. руб.)

Наименование	За 2020 год				За 2019 год			
	Итого	Продукция, товары	МПЗ	Услуги	Итого	Продукция товары	МПЗ	Услуги
продажи	190 555	--	18 950	171 605	348 015	--	36 227	311 788
Итого	190 555	--	18 950	171 605	348 015	--	36 227	311 788

(тыс. руб.)

Наименование	За 2020 год				За 2019 год			
	Итого	МПЗ	Услуги	Аренда	Итого	МПЗ	Услуги	Аренда
закупки	3 228 594	3 211 611	11 258	5 725	4 329 252	4 290 326	26 191	12 735
Итого	3 228 594	3 211 611	11 258	5 725	4 329 252	4 290 326	26 191	12 735

Дебиторская задолженность ПАО «НЛМК» по состоянию на 31.12.2020 составила 21 492 тыс. руб., на 31.12.2019 – 18 072 тыс. руб., на 31.12.2018 – 33 713 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность перед ПАО «НЛМК» по состоянию на 31.12.2020 составила 444 219 тыс. руб., на 31.12.2019 – 210 093 тыс. руб., на 31.12.2018 – 320 043 тыс. рублей.

В отчетном году Обществом выданы беспроцентные займы ПАО «НЛМК» в рамках кэш-пулинга на сумму 3 224 458 тыс. рублей. На 31.12.2019 займы погашены на сумму 3 007 170 тыс. рублей.





Группа НЛМК
ООО «Новолипецкая
металлобаза»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

3. 10. 2. 2 Операции с прочими связанными сторонами

Прочие связанные стороны, с которыми Общество проводило операции в отчетном году и/или по которым имелись остатки по расчетам по незаконченным на отчетную дату операциям

ООО «Строительно-монтажный трест НЛМК»
АО «Вторчермет»
ООО «НЛМК-Метиз»
ООО «Центр корпоративных решений»
ООО «НЛМК - Информационные технологии»
ООО «Торговый дом НЛМК»
Ассоциация «Новолипецкий медицинский центр»

Продажи

(тыс. руб.)

Наименование	За 2020 год			За 2019 год		
	Итого	услуги	МПЗ	Итого	Продукция	МПЗ
Прочие связанные стороны	8 873	5 476	3 397	166 893	163 741	3 152
Итого	8 873	5 476	3 397	166 893	163 741	3 152

Закупки

(тыс. руб.)

Наименование	За 2020 год			За 2019 год		
	Итого	МПЗ	Услуги	Итого	МПЗ	Услуги
Прочие связанные стороны	13 658	2 694	10 848	18 384	6 938	11 446
Итого	11 382	2 694	10 848	18 384	6 938	11 446

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Прочие связанные стороны	277	2 571	58 670
Итого	277	2 571	58 670





Группа НЛМК
ООО «Новолипецкая
металлобаза»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

Кредиторская задолженность

Наименование	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Прочие связанные стороны	1 797	291	330
Итого	1 797	291	330

3. 10. 2. 3 Выплаты в пользу основного управленческого персонала

Выплаты основному управленческому персоналу (заработная плата и премии) в 2020 году составили 5 036 тыс. руб., в 2019 году – 4 155 тыс. руб., в 2018 году – 4 474 тыс. руб.

Какие-либо иные выплаты не производились.

3. 11 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условные обязательства по состоянию на 31.12.2020 не выявлены. В настоящее время Общество не участвует в судебных разбирательствах. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

3. 12 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Каких-либо существенных событий после 31 декабря 2020 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

Руководитель

24 февраля 2021 г.

С.А. Матыцин

