

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «Доломит» (далее – Общество) – предприятие горнодобывающей промышленности, специализирующееся на производстве металлургических доломитов для промышленного комплекса черной металлургии.

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «Доломит».

Место нахождения АО «Доломит»: Россия, Липецкая область, город Данков, улица Свердлова, дом 1.
Почтовый адрес Общества: Россия, 399854, Липецкая область, город Данков, улица Свердлова, дом 1.

Основными видами деятельности Общества являются:

- добыча и первичная обработка известняка и гипсового камня;
- распределение воды для питьевых и промышленных нужд;
- ремонт электрического оборудования;
- и другие виды деятельности.

Общество получило лицензии на все виды лицензируемой деятельности.

100% доля в уставном капитале Общества принадлежит публичному акционерному обществу «Новолипецкий металлургический комбинат» (далее – ПАО «НЛМК»).

На 31.12.2020 численность сотрудников Общества составила 465 человек, на 31.12.2019 – 496 человека.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Третьяковым Сергеем Александровичем. Высшим органом управления является Единственный акционер Общества - ПАО «НЛМК».

Информация о реестродержателе и аудиторе:

Реестродержатель Общества – АО «Агентство «Региональный независимый регистратор».

Аудитор Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы» (ООО «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-20/63 от 30.12.2019 г.

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 по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Кроме того, действующее налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает возможность различных 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 коронавируса инфекции (COVID-19) создала серьезные 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 происходящей экономической ситуации сложно спрогнозировать, и их воздействие на деятельность Общества могут 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 2013 году договор о создании КГН пролонгирован на неопределенный срок.

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 бухгалтерской 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.

2.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение 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.

Регулярная переоценка и проверки на обесценение нематериальных активов не производятся.

Расходы на приобретение неисключительных прав использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации (программы для ЭВМ и т.п.) 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 И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

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 Обществом 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) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяет стоимость аналогичных ценностей. Затраты, связанные с достройкой, дооборудованием, реконструкцией и модернизацией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Общество в период с 1992 по 1997 ежегодно проводило переоценки основных средств в соответствии с Постановлениями Правительства РФ. В настоящее время ежегодная переоценка основных средств не производится.

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».

По объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления продолжительностью более 12 месяцев амортизация не начисляется.

Выбытие, списание и ликвидация

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с суммой накопленной амортизации. При выбытии объекта основных средств сумма его доценки переносится с добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества, оставаясь в составе собственного капитала.

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.

Незавершенное строительство

В составе незавершенного капитального строительства (далее – НКС) отражаются объемы строительных работ, принятые Обществом у подрядчиков и выполненные собственными силами.

Расчеты между Обществом (застройщиком) и подрядчиками производятся в соответствии с договорами строительного подряда ежемесячно, после поэтапной (промежуточной) приемки выполненных строительно-монтажных работ. Основанием для отражения затрат, связанных со строительством объектов основных средств, являются данные о стоимости выполненных работ, содержащиеся в формах №№ КС-2 и КС-3.

2. 3 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, на которые отсутствуют расчетные документы, принятые для расчетов с поставщиком, приходуется 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 каждому виду продукции, сложившейся из стоимости остатков готовой продукции на начало отчетного периода и себестоимости отчетного периода. 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 производится на конец отчетного периода 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, исчисленных ежеквартально, по методике, учитывающей стоимость выявленных неиспользуемых долгохранящихся запасов.

2. 4 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность 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.

2. 5 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Единицей учета финансовых вложений является: по акциям – акция; по облигациям – облигация; по вкладам в уставный капитал – доля; по депозитным сертификатам, 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. Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются до выбытия по первоначальной стоимости. Финансовые вложения, по которым определяется в установленном порядке текущая рыночная стоимость, отражаются на конец квартала по текущей рыночной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится. Финансовые вложения в ценные бумаги (акции, облигации), 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.

Признание доходов в виде процентов по ценным бумагам (облигациям, депозитным сертификатам, векселям) производится на конец каждого отчетного периода независимо от даты (сроков) их выплаты, предусмотренных договором.

2. 6 АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОД ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Для более достоверного отражения информации об имущественном положении Общества суммы авансов, выданных для целей капитального строительства, приобретения объектов основных средств и прочих внеоборотных активов, отражаются в I разделе бухгалтерского баланса по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

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

2. 8 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество признает оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков, в бухгалтерском балансе 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. 9 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 включаются 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.

Доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование и владение активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, от участия в уставных капиталах других организаций, проценты, получаемые за предоставление в пользование денежных средств, и иные доходы по ценным бумагам, не связанные с предметом деятельности организации, относятся к прочим доходам.

Общество формирует резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов, недостачам и потерям от порчи материальных ценностей, обесценение финансовых вложений и по сомнительным долгам. Начисление оценочных резервов производится за счет прочих расходов.

2. 10 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 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.

Консолидированная налоговая база КГН определяется как арифметическая сумма доходов всех участников КГН, уменьшенная на арифметическую сумму расходов всех участников с учетом положений НК РФ.

Расчеты с участниками по налогу на прибыль КГН отражаются в составе прочих дебиторов (строка 1230 «Дебиторская задолженность») и прочих кредиторов (строка 1520 «Кредиторская задолженность»).

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

Сумма причитающейся доли экономики 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.

*Бухгалтерская
(финансовая)
отчётность
за 2020 год*

2. 11 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПУБ 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. 12 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.

В учетную политику существенные изменения не вносились.

2. 13 СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Сравнительные данные настоящих форм отчетности сформированы путем переноса соответствующих показателей отчетности за предшествующий отчетный период, за исключением требований ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Наименование статьи	Код строки	до корректировки	корректировка	после корректировки	(тыс. руб.)
Бухгалтерский баланс на 31.12.2018					
Отложенные налоговые активы	1180	1 179	5 180	5 180	6 359
Итого по разделу I	1100	305 597	5 180	5 180	310 777
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	375 468	5 180	5 180	380 648
Итого по разделу III	1300	507 895	5 180	5 180	513 075
БАЛАНС	1600, 1700	714 430	5 180	5 180	719 610
Бухгалтерский баланс					
На 31.12.2019					
Отложенные налоговые активы	1180	1244	5 808	5 808	7 052
Итого по разделу I	1100	532 446	5 808	5 808	538 254
БАЛАНС	1600	694 557	5 808	5 808	700 365
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	324 885	5 808	5 808	462 722
Итого по разделу III	1300	456 914	5 808	5 808	462 722
БАЛАНС	1600	694 557	5 808	5 808	700 365
Отчет о финансовых результатах за 2019 год					
Налог на прибыль	2410	(34 939)	628	628	(34 311)
в том числе: отложенный налог на прибыль	2412	(8 731)	628	628	(8 103)
Чистая прибыль (убыток)	2400	119 171	628	628	119 799
Совокупный финансовый результат периода	2500	119 171	628	628	119 799
Отчет о движении капитала за 2019 год					
СПРАВОЧНО					
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	960	8	8	968
Чистые активы на 31.12.2019	3600	653 891	10 228	10 228	664 119
Чистые активы на 31.12.2018	3600	635 568	4 713	4 713	640 281

Кроме того, пересчитаны соответствующие показатели в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3. 1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов Общество отражает расходы будущих периодов, связанные с приобретением лицензий и неисключительных прав на программное обеспечение: на 31.12.2020 – 11 тыс. руб., на 31.12.2019 – 24 тыс. руб., на 31.12.2018 – 215 тыс. рублей.

Движение нематериальных активов

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	53	(67)	85	(276)
Итого	53	(67)	85	(276)

(тыс. руб.)

3. 2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Наличие основных средств и незавершенных капитальных вложений

Наименование	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	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая оценка
Здания	94 204	(59 741)	34 463	94 204	(57 603)	36 601	94 309	(55 463)	38 846			
Сооружения	204 168	(112 312)	91 856	177 571	(107 779)	69 792	170 374	(102 765)	67 609			
Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь и другие объекты	732 732	(426 018)	306 714	608 373	(390 388)	217 985	442 851	(369 121)	73 730			
Транспортные средства	322 734	(148 771)	173 963	260 195	(125 021)	135 174	195 862	(127 592)	68 270			
Земельные участки и объекты природопользования	4 213	--	4 213	4 213	--	4 213	4 213	--	4 213			
Итого	1 358 051	(746 842)	611 209	1 144 556	(680 791)	463 765	907 609	(654 941)	252 668			
<i>Справочно:</i>												
стоимость переданных в аренду основных средств	4 824	X	X	4 876	X	X	5 227	X	X	X	X	X

(тыс. руб.)

Наличие основных средств и незавершенных капитальных вложений

		Окончание (тыс. руб.)			
<i>Полученные в аренду</i>					
<i>основные средства,</i>	142 210	X	X	X	X
<i>числящиеся за балансом</i>			142 025		166 028
Незавершенные капитальные вложения					
Строительство объектов	X	X	11 288	X	64 373
Приобретение объектов	X	X	--	X	3 040
Итого	X	X	11 288	X	67 413
				X	26 210

Движение основных средств (первоначальная стоимость)

Наименование	За 2020 год		За 2019 год	
	Поступило	Выбыло	Поступило	Выбыло
Здания	--	--	--	(105)
Сооружения	26 597	--	7 197	--
Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь и другие объекты	124 363	(4)	166 097	(575)
Транспортные средства	69 031	(6 492)	91 581	(27 248)
Итого	219 991	(6 496)	264 875	(27 928)

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

Неамортизируемые основные средства

Наименование	Первоначальная стоимость	
	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Земельные участки	4 213	4 213
Объекты, переведенные на консервацию	39 521	38 871
Итого	43 734	43 084

Общество арендует земельные участки общей площадью 4 474 тыс. кв. метров. Все арендуемые земли располагаются в г. Данкове и в Данковском районе Липецкой области.

Увеличение стоимости объектов в результате достройки, дооборудования, реконструкции в отчетном году составило 7 198 тыс. руб., в 2020 году 131 610 тыс.руб., в 2018 году 2 896 тыс.руб. Уменьшение стоимости объектов в результате частичной ликвидации в 2020, 2019 и 2018 годах не проводилось.

3. 3 ЗАПАСЫ

Структура запасов

Вид запасов	На 31.12.2020			На 31.12.2019			На 31.12.2018		
	Средств стоимость	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Балансовая оценка	Средств стоимость	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Балансовая оценка	Средств стоимость	Резерв под снижение стоимости МПЗ	Балансовая оценка
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	38 370	(88)	38 282	36 094	(88)	36 006	83 516	(126)	83 390
Затраты в незавершенном производстве	2 298	--	2 298	2 385	--	2 385	3 058	--	3 058
Готовая продукция и товары для перепродажи	24 422	--	24 422	17 883	--	17 883	21 106	--	21 106
Расходы будущих периодов	318	--	318	340	--	340	398	--	398
Итого	65 408	(88)	65 320	56 702	(88)	56 614	108 078	(126)	107 952

Запасы, учитываемые на забалансовых счетах, отсутствуют.

3. 4 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

3. 4. 1 Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

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	94 128	(1 650)	92 478	105 714	(281)	105 433	300 969	(109)	300 860
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	67 726	(760)	66 966	86 023	--	86 023	80 410	--	80 410
авансы выданные* - всего	10 599	(890)	9 709	5 391	(281)	5 110	7 108	(109)	6 999
в том числе:									
по текущей деятельности	10 599	(890)	9 709	5 391	(281)	5 110	7 108	(109)	6 999
прочая	15 803	--	15 803	14 300	--	14 300	213 451	--	213 451
Итого	94 128	(1 650)	92 478	105 714	(281)	105 433	300 969	(109)	300 860

* Здесь и далее выданные авансы показаны с учетом НДС.

Прочие дебиторы	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Виды задолженности			
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность - всего	15 803	14 300	213 451
в том числе:			
выданные беспроцентные займы	--	9 041	211 223
расчеты с ответственным участником КГН	15 078	4 509	1 439
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и сборам	44	1	20
другие	681	749	769

Просроченная дебиторская задолженность	(тыс. руб.)					
	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
Виды задолженности	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
	Всего	3 735	1 650	517	236	303
в том числе:						
авансы выданные	1 485	890	517	236	303	194
расчеты с покупателями и заказчиками	2 250	760	--	--	--	--

3. 4. 2 Кредиторская задолженность	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Виды задолженности			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	114 139	168 997	153 990
поставщики и подрядчики	59 977	75 165	57 516
расчеты по задолженности перед персоналом организации	11 768	12 206	13 150
расчеты по задолженности перед государственными внебюджетными фондами	9 149	9 412	9 897
расчеты по налогам и сборам	13 679	7 611	8 661
авансы полученные*	17 845	7 887	12 063
задолженность перед акционерами по выплате дивидендов	--	55 067	50 118
прочая	1 721	1 649	2 585

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



3. 5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Касса	7	34	21
Расчетные счета	1	1	--
Прочие специальные счета	11	29	--
Итого	19	64	21

(тыс. руб.)

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

В составе прочих платежей по текущей деятельности отражены налоговые платежи в общем размере 25 442 тыс. руб., в т. ч. налог на добычу полезных ископаемых – 15 182 тыс. руб. (в 2019 году – 18 750 тыс. руб., в т. ч. налог на добычу полезных ископаемых – 15 268 тыс. рублей).

Потоки денежных средств с основным хозяйственным обществом по текущей деятельности в 2020 году с учетом НДС составили: поступления 802 516 тыс. руб. (в 2019 году – 677 800 тыс. руб.); платежи – 15 251 тыс. руб. (в 2019 году – 9 258 тыс. рублей).

Кроме того, Общество выплатило дивиденды основному хозяйственному обществу 145 279 тыс. рублей (Пояснение 3.6).

3. 6 КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Уставный капитал	124	124	124
Резервный капитал	6	6	6
Добавочный капитал - всего	131 881	131 899	132 297
в том числе:			
переоценка основных средств	131 881	131 899	132 297
Нераспределенная прибыль - всего	401 305	330 693	380 648
в том числе:			
прошлых лет	240 499	210 894	209 618
отчетного года	160 806	119 799	171 030
Итого	533 316	462 722	513 075

(тыс. руб.)

Уставный и резервный капиталы соответствуют размерам, определенным в Уставе Общества.

Акции общества

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал полностью оплачен и состоит из 123 747 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль за акцию.

Прибыль на акцию

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Чистая прибыль отчетного периода, тыс. руб.	160 806	119 799
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	123 747	123 747
Базовая прибыль на 1 акцию, руб.	1 299	968

Дивиденды

По итогам работы в 2019 году объявлены дополнительные дивиденды 325 рублей на одну обыкновенную акцию. Общая сумма начисленных дивидендов за 2019 год составила 40 218 тыс. рублей.

В течение отчетного года принято решение о выплате дивидендов по итогам работы за первое полугодие 2020 года в размере 404 рублей на одну обыкновенную акцию на сумму 49 994 тыс. руб. Общая сумма промежуточных дивидендов составила 90 212 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 выплачены дивиденды на сумму 145 279 тыс. рублей.

3.7 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31.12.2020 Общество отразило оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков работников в размере 22 953 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 25 168 тыс. руб., на 31.12.2018 – 25 663 тыс. рублей). Оценочные обязательства по незавершенным судебным разбирательствам и претензиям на 31.12.2020, на 31.12.2019 и на 31.12.2018 не начислялись. На 31.12.2020 Общество отразило оценочное обязательство по расходу на оплату премий на сумму 9 287 тыс. руб. (на 31.12.2019 на сумму 7 800 тыс. руб. и на 31.12.2018 не начислялись).

3. 8 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

3. 8. 1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Бухгалтерская
(финансовая)
отчётность
за 2020 год

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции на территории РФ за 2020 год составила 1 203 428 тыс. руб. (за 2019 год – 1 118 087 тыс. рублей).

Затраты на производство	(тыс. руб.)	
	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты - всего	420 487	410 000
из них:		
сырье и материалы	99 876	119 338
топливо, энергия	178 524	199 577
работы и услуги, выполненные сторонними организациями	142 087	91 085
Расходы на оплату труда	335 875	330 812
Отчисления на социальные нужды	106 792	105 112
Амортизация	72 442	53 651
Прочие затраты - всего	55 906	60 812
из них:		
арендная плата	2 295	2 522
налоги, включаемые в себестоимость	23 268	19 843
Итого по элементам	991 502	960 387
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, полуфабрикатов, готовой продукции	-6 539	+3 895
Итого расходов по обычным видам Деятельности	984 963	964 282

* в том числе затраты, связанные с продажей продукции в сумме 64 183 тыс. руб. (за 2019 год – 64 183 тыс. рублей).

3. 8. 2 Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование	За 2020 год		За 2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа МПЗ	9 315	8 187	9 861	9 851
МПЗ от ремонтов основных средств	8 366	--	5 870	--
Выбытие основных средств	809	7	3 850	105
Доходы от аренды	1 475	187	--	--
Расходы от штрафов, пеней, неустоек	79	11 427	--	--
Социальные расходы	--	6 838	--	9 070
Негосударственное пенсионное обеспечение работников	--	2 351	--	2 830
Прибыль (убытки) прошлых лет	--	1 736	3	2 497
Курсовая разница	495	1 721	5 410	437
Расходы по организации питания	--	1 673	--	2 320
Резерв по сомнительным долгам	--	1 369	--	--
Возмещение причиненных убытков	100	--	130	8
Возмещение ФСС	--	--	648	--
Другие	183	620	1 250	867
Итого	20 822	36 116	27 022	27 985

3. 9 ФОРМИРОВАНИЕ ТЕКУЩЕГО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

Расчет налога на прибыль согласно требованиям ПБУ 18/02

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	203 275	152 842
Условный расход по налогу на прибыль (по данным бухгалтерского учета)	40 655	30 567
Постоянные налоговые обязательства	2 697	3 744
Изменение отложенных налоговых активов	3 301	693
Изменение отложенных налоговых обязательств	(23 141)	(8 796)
Текущий налог на прибыль	23 512	26 208
Налогооблагаемая прибыль (по данным налогового учета)	117 559	131 040
Постоянная разница, приводящая к увеличению налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета	13 691	18 746
Постоянная разница, приводящая к уменьшению налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета	(204)	(27)
Налогооблагаемые временные разницы	(115 706)	(43 979)
Вычитаемые временные разницы	16 503	3 464

Бухгалтерская
(финансовая)
отчётность
за 2020 год

(тыс. руб.)

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, а также связанные стороны по другим основаниям.

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% доли уставного капитала, является ПАО «НЛМК».

Дочерних и зависимых обществ нет. К прочим связанным сторонам относятся лица, принадлежащие к той группе лиц, к которым принадлежит Общество.

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.

Порядком определения цен на продукцию АО «Доломит» предусмотрен единый подход определения цен на продукцию, работы, услуги как для аффилированных лиц Общества, так и для прочих покупателей и заказчиков. Операции отражены с учетом НДС.

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

Продажи, закупки

Наименование	За 2020 год	За 2019 год	(тыс. руб.)
Продажи - всего	799 617		667 293
в том числе:			
продукция	799 617		667 293
Закупки - всего	15 341		10 176
в том числе:			
МПЗ	1 500		996
услуги	13 841		7 525

Беспроцентные займы выданные

В отчетном году Общество осуществляло операции по займу, выданному ПАО «НЛМК» в рамках кэш-пулинга. Задолженность по оплате данного займа на 31.12.2020 погашена, на 31.12.2019 задолженность составляла 9 041 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность ПАО «НЛМК», за исключением задолженности по беспроцентным займам, по состоянию на 31.12.2019 составила 66 247 тыс. руб., на 31.12.2019 – 58 576 тыс. руб., на 31.12.2018 – 66 021 тыс. рублей.



Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед ПАО «НЛМК» по состоянию на 31.12.2020 составила 2 364 тыс. руб., на 31.12.2019 – составила 2 316 тыс. руб., на 31.12.2018 – составила 1 399 тыс. рублей.

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

К прочим связанным сторонам Общества относятся также иные лица, входящие в Группу НЛМК. Состав Группы НЛМК раскрывается на официальном сайте ПАО НЛМК www.nlmk.com.

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 «Новолипецкая металлбаза»
АО «Вторчермет»
Благотворительный фонд социальной защиты «Милосердие»
ООО «Центр корпоративных решений»
ООО «НЛМК - Информационные технологии»
ООО «Торговый дом «НЛМК»
АО «Первая Грузовая Компания»

Продажи прочим связанным сторонам

Наименование	За 2020 год		За 2019 год	
	Продукция Общества, товары	Работы, услуги	Продукция Общества, товары	Работы, услуги
Прочие связанные стороны	6 961	--	7 708	--
Всего	6 961	--	7 708	--

(тыс. руб.)

Закупки у прочих связанных сторон

Наименование	За 2020 год		За 2019 год	
	МПЗ	Услуги	МПЗ	Услуги
Прочие связанные стороны	--	212 059	5	36 579
Всего	212 059	212 059	36 584	

Дебиторская задолженность прочих связанных сторон

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
ООО «Торговый дом «НЛМК»	--	--	--
ООО «НЛМК-Информационные технологии»	--	--	--
ОАО «Вторчермет»	--	--	84
АО «Первая Грузовая Компания»	2 691	2 691	--
Итого	2 691	2 691	84

Кредиторская задолженность перед прочими связанными сторонами

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
АО «Первая Грузовая Компания»	4 807	--	467
ООО «НЛМК-Информационные технологии»	394	405	348
Итого	5 201	405	815

3. 10. 3 Операции с основным управленческим персоналом

Выплаты основному управленческому персоналу (заработная плата и премии без учета оценочных обязательств по предстоящим расходам на оплату отпусков) в 2020 году составили 5 618 тыс. руб., в 2019 году – 4 591 тыс. рублей. Какие-либо иные выплаты не производились.

3. 11 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В ходе обычной хозяйственной деятельности Общество ведет претензионную работу с контрагентами. Руководство Общества считает, что обязательства, которые могут возникнуть по результатам данных разбирательств, не могут оказать существенного отрицательного влияния на его финансовое положение и результаты деятельности.

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 проверки могут быть подвёрнуты и более ранние периоды. 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 АО «Доломит»



С.А. Третьяков

12 февраля 2021 г.