

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
Общества с ограниченной ответственностью «Металл-групп»

1. Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью

1.1. Общество с Ограниченной Ответственностью «Металл-групп».

1.2. Руководитель: Конкурсный управляющий Рутштейн Александра Алексеевна

1.3. Юридический адрес: 309076, Белгородская область, Яковлевский район, пос. Яковлево, ул. Южная, 12.

1.4. Общество с Ограниченной Ответственностью «Металл-групп» (далее – Общество) создано 26 февраля 2002 г. в соответствии с ФЗ об «Обществах с ограниченной ответственностью», Гражданским Кодексом РФ и иным действующим законодательством РФ.

1.5. Дата государственной регистрации 26 февраля 2002 г., основной регистрационный № 1037825003193.

1.6. ООО «Металл-групп» присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7811122323.

1.7. Уставной капитал Общества составляет 519 810 тыс. рублей и складывается из номинальной стоимости долей участников. Состав участников:

- Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «Доурлин Коммерциал Лимитед» (Кипр), номинальная стоимость составляет 124 748 тыс. рублей (23,9987%);

- ООО «Еврометалл-групп» (Россия) номинальная стоимость составляет 265 108 тыс. рублей (51,0009%);

- ООО «Сфера» (Россия), номинальная стоимость составляет 129 434 тыс. рублей (25,0004%).

- ООО «Строй-Профит» (Россия), номинальная стоимость составляет 520 тыс. рублей (0,1%). Указанная доля в уставном капитале Общества приобретена у ООО «Сфера» по договору купли-продажи от 26 октября 2016 года.

1.8. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 0 человек.

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

1. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Бухгалтерский учет финансово-хозяйственных операций ведется на счетах синтетического и аналитического учета в соответствии с планом счетов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н.

3. Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы «1С-Управление производственным предприятием, версия 1.3». Общество создает регистры бухгалтерского учета на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

4. Общество использует типовые формы бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н).

5. Порядок учета нематериальных активов (НМА).

5.1. В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Расходы, связанные с получением лицензионного соглашения (лицензии) на право пользования недрами учитываются в составе НМА.

5.2. Начисление амортизации по НМА ведется линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

5.3. НМА не проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности (п. 22 ПБУ 14/2007).

6. Порядок учета основных средств (ОС).

6.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 с изменениями и дополнениями.

6.2. Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом по всем группам ОС (п. 18 ПБУ 6/01).

6.3. Активы стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, используемые в производстве продукции, выполнении работ, услуг, для управленческих нужд организации, сроком использования свыше 12 месяцев, не планируемые для перепродажи, учитываются в составе МПЗ и списываются на затраты по мере отпуска малоценного актива в производство. Активы – книги, брошюры и другие издания стоимостью менее 40 000 рублей за единицу учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере физического износа.

6.4. Общество не производит переоценку объектов ОС (п. 15 ПБУ 6/01).

6.5. Расходы на ремонт ОС отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления.

7. Порядок учета материально-производственных запасов (МПЗ).

7.1. В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;

- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

7.2. В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Расходы по доставке МПЗ увеличивают их стоимость.

7.3. При выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости (при проведении документов стоимость списания запасов рассчитывается по средней скользящей. При закрытии месяца корректируется до средней взвешенной).

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по средней себестоимости.

8. Порядок формирования доходов.

8.1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции, товаров и полуфабрикатов, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

8.2. Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

9. Порядок формирования расходов.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99). Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы»).

Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 «Коммерческие расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в

себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.07 «Коммерческие расходы»).

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода.

10. Способы оценки имущества.

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств, производится для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

11. Изменение учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2019 году по сравнению с 2018 годом не предусмотрено.

12. Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подтверждены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в раздел «Денежные средства и эквиваленты» отдельной строкой «Депозитные счета».

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств 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.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного перерасчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то

денежный поток в отчете о движении денежных средств отражается в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного перерасчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с перерасчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

13. Дебиторская задолженность.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность при наличии следующих обстоятельств:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, этот резерв в какой-либо части не будет использован и его сумма будет подтверждена итогами инвентаризации на предмет подтверждения финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, то неизрасходованные суммы резерва:

- при подтверждении неплатежеспособности суммы резерва переходят на следующий отчетный год;
- при подтверждении платежеспособности неизрасходованные суммы резерва присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного периода к финансовому результату.

14. Неопределенность оценочных значений.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв, созданный в связи с судебными разбирательствами;
- резерв по оплате отпусков сотрудникам.

15. Учет кредитов и займов.

В случае фактического использования кредитных (заемных) средств на приобретение (сооружение) объектов основных средств, проценты за пользование кредитными (заемными) средствами включаются в первоначальную стоимость этих объектов.

Включение процентов в первоначальную стоимость объектов основных средств прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором (в зависимости от того, какое событие произошло раньше):

- объект основных средств был принят на учет;
- была начата эксплуатация объекта основных средств и выпуск продукции (работ, услуг) с его помощью.

3. Банкротство Общества

10 ноября 2017 года Арбитражный суд Белгородской области принял решение о введении процедуры наблюдения в рамках деле о банкротстве ООО «Металл-груп». Банкротство было инициировано АО «Газпромбанком». ПАО «СЕВЕРСТАЛЬ», став правопреемником, является основным кредитором в деле о банкротстве. Временным управляющим ООО «Металл-груп» утверждена Рутштейн Александра Алексеевна (ИНН 780436785050, СНИЛС 152-495-711 75) член Союза «СРО АУ СЗ» (ОГРН 1027809209471, ИНН 7825489593, место нахождения: 191015, г. Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, д. 51, литер А, помещение 2-Н № 436).

Решением Арбитражного суда Белгородской области от 27.03.2018 (резоллютивная часть объявлена 20.03.2018) по делу № А08-4146/2016 ООО «Металл-груп» признано несостоятельным (банкротом), в отношении ООО «Металл-груп» открыто конкурсное производство.

28.03.18 Комитет кредиторов принял решение о продолжении текущей хозяйственной деятельности ООО «Металл-груп».

15.05.2018 собранием кредиторов ООО «Металл-груп» в соответствии с положениями статей 115 и 141 Закона о банкротстве и в целях наиболее полного удовлетворения требования кредиторов было принято решение о проведении процедуры замещения активов ООО «Металл-груп» в ходе конкурсного производства путем создания на базе имущества должника одного акционерного общества – Акционерное общество «Яковлевский горно-обогатительный комбинат». Таким образом, имущество (основные средства, объекты незавершённого строительства, нематериальные активы и оборудование) ООО «Металл-груп» по актам о приеме-передаче от 21.05.18 и 01.06.18 было передано в качестве взноса в уставный капитал АО «Яковлевский горно-обогатительный комбинат». В результате ООО «Металл-груп» владело 100% акциями созданного предприятия. Впоследствии данные акции по договору купли-продажи имущества, заключенного на торгах от 26.11.18 были проданы ПАО «Северсталь».

При замещении активов ООО «Металл-груп» все трудовые договоры, действующие на дату принятия решения о замещении активов должника, сохраняют силу, при этом права и обязанности работодателя переходят к вновь создаваемому открытому акционерному обществу. 01.06.18 все сотрудники ООО «Металл-груп» были переведены в АО «Яковлевский горно-обогатительный комбинат».

На стадии конкурсного производства проведены такие мероприятия как: проанализировано финансовое состояние ООО «Металл-груп», проведена инвентаризация и оценка имеющегося имущества, предъявлены требования о возвратении долга и судебные иски к контрагентам, имеющих задолженность перед ООО «Металл-груп» и по другим

судебным спорам, ведётся реестр требования кредиторов, формируется конкурсная масса и т.д.

В 2019 и 2020 году по решениям Арбитражного суда по делу №А08-4146/2016 от 25.04.2019, 12.09.2019, 12.03.2020 и 27.08.2020 года процедура конкурсного производства на ООО «Металл-групп» продлена.

4. Товары

На балансе Общества товары отсутствуют:

Тыс. руб.

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Товары	0	0	0

5. Раскрытие информации по доходам и расходам

1. Выручка.

Структура выручки представлена следующим образом:

Тыс. руб.

Выручка	Сумма без НДС за 2020 г.	% к общему за 2020 г.	Сумма без НДС за 2019 г.	% к общему за 2019г.
Производство руды железной агломерационной			-	-
Производство бетона			693	24,5%
Производство нестандартных и столярных изделий			2 055	72,8%
Переработка на давальческих условиях			75	2,7%
Итого			2 823	100%

В связи с переоформлением лицензии на добычу руды на АО «Яковлевский горно-обогатительный комбинат» в августе 2018 года реализация руды с октября 2018 не производится. В 1 квартале 2019 года в результате проведенных торгов реализованы остатки товарно-материальных ценностей ООО «Металл-групп» на АО «Яковлевский горно-обогатительный комбинат». В 2020г. реализации товаров, работ, услуг собственного производства не было.

2. Расходы по обычным видам деятельности.

Тыс. руб.

Наименование показателя	год	2020 год	2019 год
Материальные затраты	610	-	-

Наименование показателя	год	2020 год	2019 год
		Расходы на оплату труда	620
Отчисления на социальные нужды	630	-	-
Амортизация	640	-	-
Прочие затраты	650	-	-
Итого по элементам	660	-	-
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	670		
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	680		2 823
Итого расходы по обычным видам деятельности			2 823

3. Прочие доходы и расходы.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.		2019г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты	16 581	-	20 555	-
Реализация прочего имущества	-	-	172 463	(170 894)
Реализация права после наступления платежа	-	-	22 404	(211 920)
Реализация имущественных прав, кроме права требования	-	-	525 000	(378 230)
Оценочные резервы	-	(16 264)	396 315	11 868
Штрафы, пени, неустойки	87	-	54 722	(2 005)
Прибыль (убыток) прошлых лет	3 685	(4 967)	(29 367)	378 179
Курсовые разницы				
Курсовые разницы в у.е.	473	(595)	268	(85)
Списание кредиторской задолженности	1 047	-	-	-
Прочие доходы (расходы)	40	(334 442)	2	(526 904)
Услуги банка	-	(16)	-	(33)
Списание дебиторской задолженности	-	(4 220)	-	-
Итого	21 912	(360 504)	1 162 362	(900 024)

4. Налог на прибыль.

Прибыль (убыток) текущего периода за 2020 год представлен следующим образом:

Наименование показателя	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения (бухгалтерская прибыль)	(338 592)	262 337
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	67 718	(52 467)
Постоянные налоговые обязательства	(69 793)	(141 902)
в том числе:		
резерв под обесценение ФВ		(56 811)
Расходы (доходы) прошлых лет	(3 093)	
Мораторные проценты	(66 494)	(79 248)
Списание Дебиторской задолженности	(11)	
НДС и прочие невозмещаемые налоги	(185)	
прочее	(10)	(5 843)
Постоянные налоговые активы	737	174 949
в том числе:		
доходы прошлых лет	737	75 637
восстановлен резерв под обесценение ФВ		102 756
прочее		(3 444)
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов	(83)	(24 449)
в том числе:		
убыток к переносу		19 242
внеоборотные активы		-965
курсовые разницы в у.е.	25	-38
основные средства		
оценочные обязательства и резервы		
полуфабрикаты		
материалы		-8
РБП	(1 256)	-1 012
резервы сомнительных долгов	1 148	-41 668
Уменьшение (увеличение) отложенных налоговых обязательств	1	5 029
внеоборотные активы		
готовая продукция		
курсовые разницы в у.е.		2 169
материалы		87
Нематериальные активы	1	1
основные средства		2 730
полуфабрикаты		
РБП		39
оценочные обязательства и резервы		3
товары		
Текущий налог на прибыль (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах)	-1 256	0

6. Информация о финансовых вложениях

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В составе финансовых вложений в отчетности Общества отражены данные о предоставленных займах, в сумме фактически перечисленных денежных средств по договорам займа.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. в составе краткосрочных финансовых вложений числится сумма в размере **182 991 тыс. рублей**, в том числе:

- задолженность Доурлинг Коммерциал Лимитед по договорам перевода долга в размере **25 691 тыс. рублей** (в 2009 году в результате реорганизации в форме присоединения ООО ЦГМК «ЕвроМеталл» к ООО «Металл-групп» на баланс Общества получен вышеуказанный актив), в том числе:

а) договор перевода долга № ЕМД-01 от 9 ноября 2009 г. (обязательства по договору займа № ЕС/з от 25 марта 2009 г., заключенному между Компанией Стеелмар Скандинавия АБ (Швеция) и ООО ЦГМК «ЕвроМеталл»). Сумма обязательства **3 425 тыс. рублей**, срок пользования займом до 31 декабря 2016 г., процент за пользование займом – 13% годовых. По состоянию на 31 декабря 2020 г. создан резерв под обесценение ФВ в размере **3 425 тыс. рублей**. Величина начисленных процентов за пользование займом составила за год **446 тыс. рублей**, в том числе признано в составе прочих доходов 446 тыс. рублей;

б) договор перевода долга № ЕМД-02 от 9 ноября 2009 г. (обязательства по договору займа № ЕМД-05 от 25 марта 2008 г., заключенному между ООО «Доната» и ООО ЦГМК «ЕвроМеталл»). Сумма обязательства **8 913 тыс. рублей**, срок пользования займом до 31 декабря 2016 г., процент за пользование займом – 12% годовых. По состоянию на 31 декабря 2020 г. создан резерв под обесценение ФВ в размере **8 913 тыс. рублей**. Величина начисленных процентов за пользование займом составила за год **1 072 тыс. рублей**, в том числе признано в составе прочих доходов 1 072 тыс. рублей;

в) договор перевода долга № ЕМД-03 от 9 ноября 2009 г. (обязательства по договору займа № ЕМР/з от 16 марта 2009 г., заключенному между ООО «КЦ Ремэнерго» и ООО ЦГМК «ЕвроМеталл»). Сумма обязательства **1 460 тыс. рублей**, срок пользования займом до 31 декабря 2016 г., процент за пользование займом – 13% годовых. По состоянию на 31 декабря 2020 г. создан резерв под обесценение ФВ в размере **1 460 тыс. рублей**. Величина начисленных процентов за пользование займом составила за год **190 тыс. рублей**, в том числе признано в составе прочих доходов 190 тыс. рублей;

г) договор перевода долга № ЕМД-04 от 9 ноября 2009 г. (обязательства по договору займа № ЕМР-09/з от 2 февраля 2009 г., заключенному между ООО «Развитие-2000» и ООО ЦГМК «ЕвроМеталл»). Сумма обязательства **1 770 тыс. рублей**, срок пользования займом до 31 декабря 2016 г., процент за пользование займом – 13% годовых. По состоянию на 31 декабря 2020 г. создан резерв под обесценение ФВ в размере **1 770 тыс. рублей**. Величина начисленных процентов за пользование займом составила за год **231 тыс. рублей**, в том числе признано в составе прочих доходов 231 тыс. рублей;

д) договор перевода долга № ЕМД-05 от 9 ноября 2009 г. (обязательства по договору займа № ЕМД/з от 27 июня 2007 г., заключенному между Шариповым Д.Ш. и ООО ЦГМК «ЕвроМеталл»). Сумма обязательства **6 595 тыс. рублей**, срок пользования займом до 31 декабря 2016 г., процент за пользование займом – 7,5% годовых. По состоянию на 31 декабря 2020 г. создан резерв под обесценение ФВ в размере **6 595 тыс. рублей**. Величина начисленных процентов за пользование займом составила за год **496 тыс. рублей**, в том числе признано в составе прочих доходов 496 тыс. рублей;

е) договор перевода долга № ЕМД-06 от 9 ноября 2009 г. (обязательства по договору займа № ЕСЗО/з от 10 марта 2009 г., заключенному между ООО «Торговый Дом «Северо-Запад-Ойл» и ООО ЦГМК «ЕвроМеталл»). Сумма обязательства **3 528 тыс. рублей**, срок пользования займом до 31 декабря 2016 г., процент за пользование займом – 12% годовых. По состоянию на 31 декабря 2020 г. создан резерв под обесценение ФВ в размере

3 528 тыс. рублей. Величина начисленных процентов за пользование займом составила за год **424 тыс. рублей**, в том числе признано в составе прочих доходов **424 тыс. рублей**;

- задолженность ООО «Внешпромтерминал» по договору займа № МГВ-10з от 22 ноября 2010 г. в сумме **157 300 тыс. рублей**, срок пользования заемными средствами до 31 декабря 2018 г., процент за пользование займом – 7,8% годовых. По состоянию на 31 декабря 2020 г. создан резерв под обесценение ФВ в размере **157 300 тыс. рублей**. Величина начисленных процентов за пользование займом составила за год **13 404 тыс. рублей**, в том числе признано в составе прочих доходов 13 404 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. числятся резервы под обесценение финансовых вложений в сумме **182 991 тыс. рублей**, в том числе:

- Доурлинг Коммершиал Лимитед - 25 691 тыс. рублей;
- ООО «Внешпромтерминал» - 157 300 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. числится резерв сомнительной дебиторской задолженности на сумму начисленных процентов в размере **169 716 тыс. рублей**, в том числе:

- Доурлинг Коммершиал Лимитед – 35 588 тыс. рублей;
- ООО «Внешпромтерминал» - 134 127 тыс. рублей.

7. Информация о займах и кредитах, предоставленных другими организациями, и затратах на их обслуживание

В июне 2017 года ПАО «СЕВЕРСТАЛЬ» выкупило права требования всех обязательств по кредитным договорам ООО «Металл-групп» перед ОАО «Газпромбанк»:

- Кредитному договору № 4413-028-КС от 30 декабря 2013 г.;
- Договору об открытии кредитной линии № 4413-029-КС от 30 декабря 2013 г.;
- Договору об открытии кредитной линии № 4413-032-КС от 30 декабря 2013 г.

- договор № 4413-032-КС от 30 декабря 2013 г. – (цель кредита – финансирование проектных работ, строительно-монтажных работ, приобретение оборудования в рамках проекта 2 очереди строительства).

Процент за пользование кредитом:

- с даты заключения договора по 17 августа 2014 г. – 11,75%
- с 18 августа 2014 г. – 13,6%
- по траншам, выдаваемым с 29 мая 2015 г. по 9 августа 2015 г. – 15,6%
- по траншам, выдаваемым с 10 августа 2015 г. по 10 декабря 2015 г. – 17,6%
- по траншам, выдаваемым с 11 декабря 2015 г. – 13,75%
- с 29.01.2016 года процентная ставка по всем выданным и вновь выдаваемым траншам устанавливается в размере 16%.

Сумма основного долга **514 346 тыс. рублей** погашена в ноябре 2018. Задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет: проценты **132 405 тыс. рублей**.

- **договор № 4413-029-КС от 30 декабря 2013 г.** – (цель кредита – финансирование финансово-хозяйственной деятельности предприятия).

Процент за пользование кредитом:

- с даты заключения договора по 2 апреля 2014 г. – 10,2%
- с 3 апреля 2014 г. по траншам выданным с даты заключения договора по 17 августа 2014 г. – 11,8%
- по траншам, выдаваемым с 18 августа 2014 г. по 28 мая 2015 г. – 13,0%
- по траншам, выдаваемым с 29 мая 2015 г. по 9 августа 2015 г. – 15,0%
- по траншам, выдаваемым с 10 августа 2015 г. по 26 ноября 2015 г. – 17,0%
- по траншам, выдаваемым с 27 ноября 2015 г. – 13,25%
- с 29.01.2016 года процентная ставка по всем выданным и вновь выдаваемым траншам устанавливается в размере 16%.

Задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет: по основному долгу **2 139 022 тыс. рублей**, по процентам **549 087 тыс. рублей**.

- **договор № 4413-028-КС от 30 декабря 2013 г.** – (цель кредита – рефинансирование текущей ссудной задолженности перед ОАО «Россельхозбанк»).

Сумма основного долга **6 959 952 тыс. рублей** погашена в ноябре-декабре 2018, в августе 2019, в октябре 2019. Задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет: по основному долгу **1 906 516 тыс. рублей**, по процентам **1 269 605 тыс. рублей**.

Так же в июне 2017 года ПАО «СЕВЕРСТАЛЬ» выкупило права требования ООО «Прайм Инвест» к ООО «Металл-груп»:

- по возврату основного долга (суммы кредита) в размере 156 635 тыс. рублей, возникшего по договору № 4413-029-КС от 30.12.2013 года и уплаты на него процентов в размере: 5 797 тыс. рублей – капитализированные за период с 01.01.2016 по 31.03.2016, которые прибавляются к сумме основного долга; 9 515 тыс. рублей – начисленные и неуплаченные проценты за период с 01.04.2016 по 12.08.2016 года включительно.

Задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет: по основному долгу **162 432 тыс. рублей**, по процентам **41 814 тыс. рублей**.

- по договору займа № 1711-МГ от 18.11.2016 (цель займа – финансирование финансово-хозяйственной деятельности). Процентная ставка за пользование займом составляет 12,6%. Задолженность по основному долгу **507 298 тыс. рублей** и по процентам **120 789 тыс. рублей** погашена в декабре 2018.

8. Информация об операциях в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте (ЕВРО) стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях и приобретенных после 1 января 2015 г. за 2020 год составили:

Положительные – 334 тыс. рублей

Отрицательные – 333 тыс. рублей

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте (доллар США) стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях и приобретенных после 1 января 2015 г. за 2020 год составили:

Положительные – 1 тыс. рублей

Отрицательные – 1 тыс. рублей

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте (доллар США) стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях и приобретенных до 1 января 2015 г. за 2020 год составили:

Положительные – 137 тыс. рублей

Отрицательные – 262 тыс. рублей

Официальный курс ЦБ доллара на отчетную дату (31 декабря 2020 г.) равен 73,6567 руб.

Официальный курс ЦБ Евро на отчетную дату (31 декабря 2020 г.) равен 90,2074 руб.

9. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей

На 31.12.20 ООО «Металл-групп» не имеет залоговых обязательств.

Конкурсный управляющий

10 марта 2021 г.



А.А. Рутштейн

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020 г.	26	(11)	-	-	(5)	-	-	-	-	26	(17)
	5111	за 2019 г.	26	(6)	-	-	(5)	-	-	-	-	26	(11)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
В том числе:				
Сайт ООО "Металл-Групп"	5121	26	26	26

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019 г.	30 957	(93)	(30 863)	-	
в том числе:	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
5261		-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
5271		-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель



Ружигин Александра
000 Алексеевна

10 марта 2021 г.



(подпись) (рабочий/процесс подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:													
	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	182 991	(182 991)	-	-	-	-	-	-	182 991	(182 991)	-
	5315	за 2019 г.	412 715	(412 715)	-	(229 724)	229 724	-	-	-	182 991	(182 991)	-
В том числе:													
Займы, выданные другим организациям	5306	за 2020 г.	182 991	(182 991)	-	-	-	-	-	-	182 991	(182 991)	-
	5316	за 2019 г.	321 444	(321 444)	-	(138 453)	138 453	-	-	-	182 991	(182 991)	-
Приобретенные права	5307	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2019 г.	91 271	(91 271)	-	(91 271)	91 271	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	182 991	(182 991)	-	-	-	-	-	-	182 991	(182 991)	-
	5310	за 2019 г.	412 715	(412 715)	-	(229 724)	229 724	-	-	-	182 991	(182 991)	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
В том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
В том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
В том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Рудштейн Александра
Александровна

(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	176	-	396	(396)	-	-	-	-	176	-
	5420	за 2019 г.	173 893	-	571	(174 288)	-	X	-	-	176	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	176	-	-	-	-	-	-	-	176	-
	5421	за 2019 г.	171 070	-	-	(170 894)	-	-	-	-	176	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	396	(396)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	571	(571)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	2 823	-	-	(2 823)	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель



(подпись)

**Ружников Александр
Александрович**
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.



Исходный документ сформирован в соответствии с требованиями Федерального закона от 02.02.2008 № 14-ФЗ "Об обязательном аудите финансовых отчетов" и Федерального закона от 06.12.2007 № 173-ФЗ "Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления".

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	793	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	793	-
в том числе:	5521	за 2019 г.	60 521	(59 106)	(793)	(58 879)	-	-	(849)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2019 г.	272	(59 106)	(272)	(58 879)	-	-	-	-	-	-	-	272	(59 106)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5504	за 2019 г.	59 151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2020 г.	521	-	-	(521)	-	-	-	-	-	-	-	521	-
в том числе:	5510	за 2019 г.	1 370	-	-	(2 346)	-	(849)	-	-	-	-	-	540 279	(189 890)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5530	за 2020 г.	540 257	(164 152)	16 667	(2 346)	(3 746)	(10 526)	-	-	-	-	-	540 257	(164 152)
Авансы выданные	5511	за 2019 г.	567 850	(313 381)	154 289	(147 612)	-	849	-	-	-	-	-	540 257	(164 152)
Прочая	5512	за 2020 г.	3 046	(185)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	3 018	(185)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5531	за 2019 г.	10 287	(5 427)	-	(2 000)	-	(28)	-	-	-	-	-	3 046	(185)
в том числе:	5512	за 2020 г.	810	(8)	22	(277)	-	-	-	-	-	-	-	555	(8)
Авансы выданные	5532	за 2019 г.	16 954	(12 120)	6	(16 150)	-	-	-	-	-	-	-	810	(8)
Прочая	5513	за 2020 г.	535 080	(163 959)	16 665	(907)	(3 747)	(10 483)	-	-	-	-	-	536 598	(169 724)
По расчетам с бюджетом (счет 68)	5533	за 2019 г.	528 141	(295 835)	154 082	(118 267)	(29 877)	-	-	-	-	-	-	535 080	(163 959)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5534	за 2019 г.	8 803	-	200	(8 673)	(49)	-	-	-	-	-	-	390	-
По расчетам с внебюджетными фондами (счет 69)	5515	за 2020 г.	992	-	-	(992)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5535	за 2019 г.	1 017	-	-	(873)	-	-	-	-	-	-	-	992	-
	5516	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2019 г.	1 649	-	-	(1 649)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020 г.	541 051	(164 152)	16 667	(3 142)	(3 799)	(10 526)	-	-	-	-	-	540 279	(169 890)
	5520	за 2019 г.	628 372	(372 487)	154 289	(206 492)	-	(35 118)	-	-	-	-	-	541 051	(164 152)

Intero		3a 2020 r.	13 970 805	345 407	1 188	(1 151)	375	X	X	X	14 316 624
5550	3a 2019 r.	14 603 126	397 432	4	(1 029 757)	-	X	X	X		13 970 805

Illegible text at the bottom of the page, possibly a footer or page number.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	2 823
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	-	2 823

Руководитель

(подпись)

Рудштейн Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

10 марта 2021 г.



Рутштейн Александра
Алексеевна

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

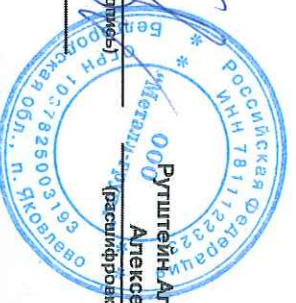
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель



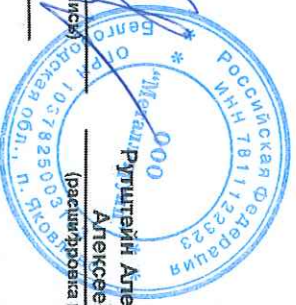
ООО
Ружников Александр
Алексеевна
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
			за 2020 г.		
			за 2019 г.		
в том числе:					
			за 2020 г.		
			за 2019 г.		



 Руководитель Рутштейн Александра
 Алексеевна
 (расшифровка подписи)
 10 марта 2021 г.
 (подпись)