



Группа НЛМК

Акционерное общество
СТОЙЛЕНСКИЙ ГОРНО-ОБОГАТИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ

АО «Стойленский ГОК», площадка Фабричная пр-д-4 (ЮЗ п/р промзона),
г. Старый Оскол, Белгородская область, 309504
тел.: +7 (4725) 417 209, 449 435 | факс: +7 (4725) 449 562
e-mail: info@sgok.ru | www.sgok.ru

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЁТНОСТЬ АО «СТОЙЛЕНСКИЙ ГОК» ЗА 2020 ГОД



Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

СОДЕРЖАНИЕ

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	4
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	6
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	8
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	10
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	12
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	13
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	15
2. 1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	15
2. 2 РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	15
2. 3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	16
2. 4 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	17
2. 5 АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОД ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	17
2. 6 ЗАПАСЫ	18
2. 7 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	18
2. 8 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	19
2. 9 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	19
2. 10 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	20
2. 11 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	20
2. 12 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	20
2. 13 НАЛОГИ	20
2. 14 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	21
2. 15 ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	21
2. 16 СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	22
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	23
3. 1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	23
3. 2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	24
3. 3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	26
3. 4 ЗАПАСЫ	27
3. 5 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	27
3. 5. 1 Дебиторская задолженность	27
3. 5. 2 Кредиторская задолженность	29
3. 6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	30
3. 7 КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ	31
3. 8 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	32
3. 9 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	33
3. 10 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	33





Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

3. 10. 1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности	33
3. 10. 2 Прочие доходы и расходы	34
3. 11 ФОРМИРОВАНИЕ ТЕКУЩЕГО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ	35
3. 12 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	35
3. 12. 1 Перечень связанных сторон	35
3. 12. 2 Операции со связанными сторонами	36
3.12.2.1 Операции с основным хозяйственным обществом	37
3.12.2.2 Операции с зависимым обществом и прочими связанными сторонами	38
3.12.2.3 Операции с основным управленческим персоналом	39
3. 13 ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	39
3. 14 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	40
3. 15 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	40





Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2020 г.

К О Д Ы	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	00186826
ИНН	3128011788
По ОКВЭД2	07.10.2
по ОКОПФ / ОКФС	12267 / 16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

Организация **АО «Стойленский ГОК»**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности **Добыча железных руд открытым способом**
Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество/Частная собственность

Единица измерения - тыс. руб.

309504, Белгородская область, г. Старый Оскол, площадка Фабричная пр-д-4 (ЮЗ п/р

Адрес **промзона)**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации **АО «ПвК Аудит»**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН **7705051102**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН **1027700148431**

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018	Раскрытия в Пояснениях
1	2	3	4	5	6
А К Т И В					
I. Внеоборотные активы					
Нематериальные активы	1110	34 887	39 085	34 724	2.1, 3.1
Результаты исследований и разработок	1120	--	--	3 031	2.2
Основные средства	1150	65 967 688	61 890 286	56 321 173	2.3, 3.2
Финансовые вложения	1170	340 047	50	50	2.4, 3.3
Отложенные налоговые активы	1180	207 448	158 029	145 201	2.13, 3.11
Прочие внеоборотные активы	1190	759 583	595 650	868 396	2.5, 3.5.1
Итого по разделу I	1100	67 309 653	62 683 100	57 372 575	
II. Оборотные активы					
Запасы	1210	2 154 599	1 769 278	1 797 387	2.6, 3.4
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	65 453	99 521	169	
Дебиторская задолженность	1230	37 679 693	29 861 661	9 679 764	2.7, 2.9, 3.5.1
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12 000	15 345 229	54 760 461	2.4, 3.3
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 585	2 080 832	3 023 303	2.8, 3.6
Итого по разделу II	1200	39 915 330	49 156 521	69 261 084	
БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	107 224 983	111 839 621	126 633 659	

Бухгалтерский баланс





Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

Форма 0710001 с. 2

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018	Раскрытия в Пояснениях
1	2	3	4	5	6
П А С С И В					
III. Капитал и резервы					
Уставный капитал	1310	3 114	3 114	3 114	3.7
Переоценка внеоборотных активов	1340	437 011	441 439	444 701	3.7
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	669	669	669	3.7
Резервный капитал	1360	156	156	156	3.7
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	89 419 859	76 335 794	99 796 733	3.7
Итого по разделу III	1300	89 860 809	76 781 172	100 245 373	
IV. Долгосрочные обязательства					
Заемные средства	1410	1 531 241	3 512 607	6 504 477	2.7, 2.10, 3.8
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 684 247	3 034 056	2 957 764	2.13, 3.11
Прочие обязательства	1450	--	--	86	
Итого по разделу IV	1400	5 215 488	6 546 663	9 462 327	
V. Краткосрочные обязательства					
Заемные средства	1510	3 076 609	2 359 887	5 410 233	2.7, 2.10, 3.8
Кредиторская задолженность	1520	8 594 179	25 755 995	11 125 186	2.7, 2.9, 3.5.2
Оценочные обязательства	1540	477 898	395 904	390 540	2.11, 3.9
Итого по разделу V	1500	12 148 686	28 511 786	16 925 959	
БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	107 224 983	111 839 621	126 633 659	

Руководитель АО «Стойленский ГОК»

С. А. Напольских

15 февраля 2021 г.



Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2020 г.Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

Организация **АО «Стойленский ГОК»**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности **Добыча железных руд открытым способом**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество/Частная собственность
 Единица измерения - тыс. руб.

	К О Д Ы
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	00186826
ИНН	3128011788
По ОКВЭД2	07.10.2
по ОКОПФ / ОКФС	12267 / 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	код	За 2020 год	За 2019 год	Раскрытия в Пояснениях
1	2	3	4	5
Выручка	2110	98 114 006	82 486 555	
Себестоимость продаж	2120	(26 334 586)	(24 501 660)	2.12, 3.10.1
Валовая прибыль (убыток)	2100	71 779 420	57 984 895	
Коммерческие расходы	2210	(2 250 207)	(1 447 076)	
Управленческие расходы	2220	(2 309 932)	(1 893 105)	2.12, 3.10.1
Прибыль (убыток) от продаж	2200	67 219 281	54 644 714	
Доходы от участия в других организациях	2310	9 361	15 000	3.3
Проценты к получению	2320	65 783	953 888	2.4, 3.3
Проценты к уплате	2330	(48 873)	(64 311)	2.10, 3.8
Прочие доходы	2340	468 913	1 087 032	
Прочие расходы	2350	(886 844)	(4 900 832)	2.12, 3.10.2
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	66 827 621	51 735 491	
Налог на прибыль	2410	(13 880 336)	(10 356 774)	
в том числе:				
текущий налог на прибыль	2411	(13 279 564)	(10 293 310)	2.13, 3.11
отложенный налог на прибыль	2412	(600 772)	(63 464)	
Прочее	2460	(7 229)	(197 399)	
Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	156 186	390 206	2.13
Чистая прибыль (убыток)	2400	53 096 242	41 571 524	

Отчет о финансовых
результатах



Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

Форма 0710002 с. 2

Наименование показателя	код	За 2020 год	За 2019 год	Раскрытия в Пояснениях
1	2	3	4	5
Совокупный финансовый результат периода	2500	53 096 242	41 571 524	
СПРАВОЧНО				
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	187 539,05	146 833,06	3.7

Руководитель АО «Стойленский ГОК»

С. А. Напольских

15 февраля 2021 г.





Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2020 г.

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

Организация **АО «Стойленский ГОК»**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности **Добыча железных руд открытым способом**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество/Частная собственность
Единица измерения - тыс. руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	00186826
ИНН	3128011788
По ОКВЭД2	07.10.2
по ОКОПФ / ОКФС	12267 / 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	3 114	445 370	156	99 796 733	100 245 373
За 2019 год						
Увеличение капитала – всего:	3210	--	--	--	41 571 524	41 571 524
в том числе:						
чистая прибыль	3211	X	X	X	41 571 524	41 571 524
Уменьшение капитала – всего:	3220	--	--	--	(65 035 725)	(65 035 725)
в том числе:						
дивиденды	3227	X	X	X	(65 035 725)	(65 035 725)
Изменение добавочного капитала	3230	X	(3 262)	-	3 262	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	3 114	442 108	156	76 335 794	76 781 172
За 2020 год						
Увеличение капитала – всего:	3310	--	--	--	53 096 242	53 096 242
в том числе:						
чистая прибыль	3311	X	X	X	53 096 242	53 096 242
Уменьшение капитала – всего:	3320	--	--	--	(40 016 605)	(40 016 605)
в том числе:						
дивиденды	3327	X	X	X	(40 016 605)	(40 016 605)
Изменение добавочного капитала	3330	X	(4 428)	-	4 428	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	3 114	437 680	156	89 419 859	89 860 809





АО «Стойленский ГОК»

3. Чистые активы

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	89 860 809	76 781 172	100 245 373

Руководитель АО «Стойленский ГОК»

С. А. Напольских

15 февраля 2021 г.





Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2020 г.

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

Организация **АО «Стойленский ГОК»**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности **Добыча железных руд открытым способом**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество/Частная собственность
Единица измерения - тыс. руб.

	К О Д Ы
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	00186826
ИНН	3128011788
По ОКВЭД2	07.10.2
по ОКОПФ / ОКФС	12267 / 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	95 479 117	82 706 160
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	93 848 998	82 148 928
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	55 202	26 621
прочие поступления	4119	1 574 917	530 611
Платежи - всего	4120	(35 876 810)	(34 588 826)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15 944 373)	(15 822 748)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 612 339)	(5 018 153)
процентов по долговым обязательствам	4123	(55 246)	(72 194)
налога на прибыль организаций	4124	(11 993 647)	(10 569 080)
прочие платежи	4129	(2 271 205)	(3 106 652)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	59 602 307	48 117 334
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	39 076 413	111 063 933
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	96 335	3 075
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	38 856 242	110 015 063
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	120 386	1 045 795
прочие поступления	4219	3 450	--

Отчет о движении
денежных средств





Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
Платежи – всего	4220	(38 154 305)	(104 437 245)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(13 255 736)	(10 250 852)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(24 861 722)	(93 975 649)
прочие платежи	4229	(36 847)	(210 744)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	922 108	6 626 688
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	254	153 890
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	254	153 890
Платежи - всего	4320	(62 741 832)	(55 194 430)
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(60 033 260)	(50 018 987)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 708 572)	(5 175 443)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(62 741 578)	(55 040 540)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 217 163)	(296 518)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 080 832	3 022 520
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 236	2 080 832
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	137 567	(645 170)

Руководитель АО «Стойленский ГОК»

С. А. Напольских

15 февраля 2021 г.

Отчет о движении
денежных средств



Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения





Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «Стойленский горно-обогатительный комбинат» (далее - Общество) - предприятие горнодобывающей промышленности, специализирующееся на производстве железорудного сырья.

Сокращенное наименование Общества: АО «Стойленский ГОК».

Место нахождения Общества: Россия, Белгородская область, г. Старый Оскол, площадка Фабричная пр-д-4 (ЮЗ п/р промзона).

Почтовый адрес Общества: Россия, 309504, Белгородская область, г. Старый Оскол, площадка Фабричная пр-д-4 (ЮЗ п/р промзона).

Основным видом деятельности Общества является добыча железных руд открытым способом. Общество получило лицензию на право пользования недрами № 3955/БЕЛ 13030 ТЭ от 24.03.2005. Срок окончания лицензии – 31.12.2040.

100% акций Общества принадлежит публичному акционерному обществу «Новолипецкий металлургический комбинат» (далее – ПАО «НЛМК»).

Численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2020 составила 5 913 человек, на 31.12.2019 – 6 057 человек.

Генеральный директор Напольских Сергей Александрович является единоличным исполнительным органом Общества.

Информация о реестродержателе и аудитор:

Реестродержатель Общества – АО «Агентство «РНР»; лицензия № 042-13984-000001, выдана 29.11.2002 без ограничения срока действия. Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента осуществляется регистратором с 11 июня 2004 года.

Аудитор Общества – АО «ПвК Аудит».

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/20/38 от 01.01.2020.

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 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) вызвала серьезные препятствия для осуществления деловой активности в целом, что первоначально привело к ослаблению спроса на сталь на традиционных рынках сбыта и временному падению цен на стальную продукцию, которые, однако, начали постепенно восстанавливаться во второй половине 2020 года. Для сохранения высокой загрузки производственных мощностей Общества Группа НЛМК внесла изменения в географическую структуру продаж и диверсифицировала продуктовую линейку. Пандемия COVID-19 существенно не повлияла на производство и цепочки поставок Общества.

Пояснения





Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

На дату выпуска бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19) находится в развитии. Преимуществами Общества являются устойчивая финансовая позиция, низкая долговая нагрузка и существенный запас ликвидности.

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.

Основные финансовые риски, присущие деятельности Общества, включают в себя рыночный риск, кредитный риск, валютный риск и риск недостаточной ликвидности. Целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков. Процедуры управления данными рисками осуществляются централизованно на уровне Группы НЛМК и раскрыты на сайте ПАО «НЛМК» <http://www.nlmk.com>.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной.

В целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании руководство Общества внедрило процедуры внутреннего контроля. В отчетном году Общество представило в налоговый орган Уведомление о контролируемых сделках за 2019 год (в 2019 году – за 2018 год).

Общество подготавливает документацию по трансфертному ценообразованию, которая будет подтверждать соответствие примененных цен рыночному уровню для целей налогообложения. Тем не менее, существует вероятность того, что по мере дальнейшей практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены, и последствия такого развития событий не могут быть надежно оценены.

С 01.01.2012 Общество входит в консолидированную группу налогоплательщиков (далее - КГН), ответственным участником которой является ПАО «НЛМК».





Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

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.

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

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.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, принятым к бухгалтерскому учету до 01.01.2008, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 20 лет. По аналогичным нематериальным активам, принятым к бухгалтерскому учету с 1 января 2008 года, амортизация не начисляется.

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 РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд, учитываются на счете 04 «Нематериальные активы» обособленно, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Результаты исследований и разработок» и списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом в течение трех лет, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором начато их фактическое использование.



Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

2.3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Состав основных средств

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 2000 ежегодно проводило переоценки основных средств в соответствии с Постановлениями Правительства РФ. В последующие годы переоценки основных средств не производились.

В бухгалтерском балансе основные средства, приобретенные до 01.01.2000, показаны по восстановительной стоимости, а приобретенные после 01.01.2000 - по первоначальной стоимости, соответственно за минусом сумм накопленной амортизации.

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.

Группы основных средств	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	20-100	5-30
Сооружения	20-100	3-30
Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь и другие объекты	10-58	1-30
Транспортные средства	6-30	3-25

Для объектов основных средств, введенных в эксплуатацию до 01.01.2002, срок полезного использования установлен исходя из норм амортизации, утвержденных Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом.

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



Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

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 дооценки 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 строительства отражаются объемы строительных работ, принятые Обществом у подрядчиков. При этом отдельные договоры строительного подряда предусматривают сдачу объекта «под ключ».

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. Стоимость работ отражается в договорных ценах, в том числе в сметных ценах, по которым осуществляются расчеты Общества с подрядчиками нарастающим итогом с начала проведения работ, с начала года и в том числе за отчетный период.

2. 4 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Единицей учета финансовых вложений является: по акциям – акция; по облигациям – облигация; по вкладам в уставный капитал обществ с ограниченной ответственностью – 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.

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.

2. 5 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».

Пояснения





Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

2. 6 ЗАПАСЫ

Оценка материально-производственных запасов (далее - МПЗ), приобретаемых за плату, на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости. В течение отчетного периода учет ведется по учетным ценам, определяемым при первоначальном заведении номенклатурного номера. При поступлении материала его стоимость определяется исходя из цены, указанной в заказе на поставку на основании договора или других данных. Впоследствии в качестве учетной цены приобретаемых материалов в отчетном периоде применяется фактическая стоимость материалов по данным периода, предшествующего предыдущему. Поступление приобретаемых материалов отражается в учете с использованием синтетических счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». В конце отчетного периода отклонения фактической стоимости материалов от стоимости их приобретения списываются пропорционально стоимости израсходованных в отчетном периоде материалов по учетным ценам на счета учета в соответствии с целями использования материалов и на счет 10 «Материалы» для корректировки его сальдо на сумму отклонений, относящихся к остаткам неиспользованных материалов.

Поступившие материальные ценности, по которым отсутствуют расчетные документы поставщиков, приходятся как неотфактурованные поставки по учетным ценам.

При отпуске материальных ценностей в производство и ином выбытии их оценка в течение отчетного периода производится по учетным ценам с последующим списанием в конце отчетного периода отклонений фактической себестоимости от учетных цен на соответствующие счета учета. При списании материалов в расчет их оценки включаются количество и стоимость материалов по номенклатурному номеру на начало месяца и все поступления за 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.

В течение отчетного периода учет готовой продукции ведется по учетным ценам без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». В качестве учетной цены применяется фактическая себестоимость готовой продукции по данным отчетного периода, предшествующего предыдущему.

Разница между фактической себестоимостью и учетной ценой готовой продукции отражается на отдельном субсчете счета 43 «Готовая продукция» в разрезе видов продукции.

Списание готовой продукции при отгрузке производится по учетным ценам. Одновременно на счета учета продаж пропорционально количеству проданной готовой продукции списываются отклонения. Отклонения, относящиеся к остаткам готовой продукции, в конце отчетного периода при формировании фактической калькуляции списываются с субсчета учета отклонений на субсчета учета готовой продукции по ее видам для определения фактической себестоимости.

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. Оценка незавершенного производства при позаказном методе калькулирования производится по фактически произведенным затратам.

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

2. 7 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.

Пояснения





АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

2. 8 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 показываются по статьям 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.

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.

Перечисления ответственному участнику в счет уплаты налога на прибыль по КГН отражаются по строке 4124 «Платежи налога на прибыль организаций».

В состав поступлений и платежей по инвестиционной деятельности включены денежные потоки по выданным связанным сторонам беспроцентным займам в связи с экономической выгодой от них, получаемой Обществом в виде дивидендов либо иным опосредованным способом.

2. 9 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.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по курсу, действующему на отчетную дату.

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.

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком Российской Федерации:

Иностранная валюта	(руб.)		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1 Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
1 Евро	90,6824	69,3406	79,4605





Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

2. 10 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), признаются в стоимости инвестиционного актива или 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, по выплатам единовременных вознаграждений работникам. 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 иных оценочных обязательств рассматривается Обществом исходя из финансово-хозяйственной деятельности.

2. 12 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, по недостачам и потерям от порчи материальных ценностей, обесценение финансовых вложений и по сомнительным долгам. Начисление оценочных резервов производится за счет прочих расходов.

2. 13 НАЛОГИ

Налог на прибыль

Бухгалтерская и налогооблагаемая прибыль определяются в соответствии с действующим законодательством РФ с использованием разных методов.

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



Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

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, постоянно 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.

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».

Земельный налог

Общество является плательщиком земельного налога по участкам, на которые имеет право собственности. По остальным используемым земельным участкам Общество уплачивает арендные платежи.

2. 14 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. 15 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.



Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

2. 16 СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Сравнительные данные в настоящих формах отчетности сформированы путем переноса соответствующих показателей отчетности за предшествующий отчетный период, за исключением реклассификации прочих поступлений и платежей денежных потоков от текущих операций. Произведенные изменения не оказывают существенного влияния на отчетность Общества, однако улучшают ее понимание.

(тыс. руб.)

Наименование статьи	Код строки	до корректировки	корректировка	после корректировки
<i>Переклассификация прочих денежных потоков от текущих операций</i>				
<i>Отчета о движении денежных средств за 2019 год</i>				
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>				
платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15 642 660)	(180 088)	(15 822 748)
прочие платежи	4129	(3 286 739)	180 088	(3 106 651)





Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3. 1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие нематериальных активов

(тыс. руб.)

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
Группы объектов нематериальных активов - всего	34 970	(83)	34 887	39 195	(110)	39 085	34 815	(91)	34 724
в том числе:									
программное обеспечение и базы данных	34 887	--	34 887	39 112	(27)	39 085	34 732	(17)	34 715
товарные знаки и знаки обслуживания	83	(83)	--	83	(83)	--	83	(74)	9
Итого	34 970	(83)	34 887	39 195	(110)	39 085	34 815	(91)	34 724

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.



Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

3. 2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Наличие основных средств

(тыс. руб.)

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
Основные средства									
Здания	18 012 521	(2 602 034)	15 410 487	15 131 566	(2 096 388)	13 035 178	15 070 935	(1 595 734)	13 475 201
Сооружения	17 550 649	(5 217 017)	12 333 632	15 478 867	(4 277 309)	11 201 558	14 453 784	(3 400 934)	11 052 850
Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь и другие объекты	42 427 647	(24 107 110)	18 320 537	37 137 887	(20 172 403)	16 965 484	34 506 359	(16 300 718)	18 205 641
Транспортные средства	8 238 819	(4 858 446)	3 380 373	7 799 045	(4 223 840)	3 575 205	5 956 863	(3 659 591)	2 297 272
Земельные участки и расходы на улучшение земель	4 332 161	--	4 332 161	4 315 391	--	4 315 391	4 301 266	--	4 301 266
Итого	90 561 797	(36 784 607)	53 777 190	79 862 756	(30 769 940)	49 092 816	74 289 207	(24 956 977)	49 332 230
<i>Справочно:</i>									
<i>Стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации</i>	4 447	X	X	4 447	X	X	4 447	X	X
<i>Стоимость переданных в аренду основных средств</i>	1 594 723	(124 276)	1 470 447	1 603 206	(117 292)	1 485 914	1 456 402	(87 168)	1 369 234
Незавершенные капитальные вложения									
Строительство объектов	X	X	10 092 558	X	X	11 131 310	X	X	5 767 764
Приобретение объектов	X	X	28 878	X	X	271 817	X	X	723 091
Оборудование к установке	X	X	1 048 548	X	X	332 813	X	X	37 000
Материалы и запасные части для строительно-монтажных работ	X	X	1 096 471	X	X	1 137 487	X	X	537 045
Итого	X	X	12 266 455	X	X	12 873 427	X	X	7 064 900

Крупнейшими объектами незавершенного строительства на 31.12.2020 являются объекты, связанные с программой увеличения объемов производства ФОК, со строительством ж/д станция «Новая», узел сгущения (III очередь), горно-капитальные работы юго-восточной выездной траншеи, западный штрек.

Пояснения





Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

Движение основных средств (первоначальная стоимость)

(тыс. руб.)

Наименование	За 2020 год		За 2019 год	
	Поступило	Выбыло	Поступило	Выбыло
Здания	2 918 301	(37 346)	77 611	(16 980)
Сооружения	2 189 205	(117 423)	1 117 587	(92 504)
Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь и другие объекты	5 393 165	(103 405)	2 773 743	(142 215)
Транспортные средства	616 122	(176 348)	1 973 588	(131 406)
Земельные участки и расходы на улучшение земель	16 770	--	14 125	--
Итого	11 133 563	(434 522)	5 956 654	(383 105)
<i>Справочно:</i>				
Увеличение стоимости объектов в результате достройки, дооборудования, реконструкции	697 217	--	826 959	--

Амортизация по выбывшим объектам основных средств составила за 2020 год 291 127 тыс. руб., за 2019 год – 370 558 тыс. рублей.

Неамортизируемые основные средства

(тыс. руб.)

Наименование	Первоначальная стоимость		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Земельные участки	4 332 161	4 315 391	4 301 266
Объекты, переведенные на консервацию	28 524	78 469	31 821
Объекты жилищного фонда	1 091	1 091	1 091
Прочие	--	--	20
Итого	4 361 776	4 394 951	4 334 198

Общество по состоянию на 31.12.2020 арендует основные средства в размере 453 582 тыс. руб., на 31.12.2019, на 31.12.2018 – 453 582 тыс. рублей. Общество арендует земельные участки производственного назначения общей площадью 833 тыс. кв. метров. Арендуемые земли располагаются в Белгородской области.

Кроме того, по состоянию на отчетную дату в составе незавершенного строительства Общества числится завод по обогащению мела. Фактические затраты на строительство составили 362 882 тыс. рублей. Объект капитального строительства не оформлен актами приемки в эксплуатацию, документы по нему не могут быть переданы на государственную регистрацию из-за отсутствия технической документации. Поскольку объекты завода по обогащению мела фактически эксплуатировались и приносили Обществу доход, по ним была начислена и отражена в составе себестоимости продукции амортизация за 2006 и 2007 годы в сумме 75 957 тыс. рублей. Таким образом, незавершенное строительство в балансе отражено за минусом начисленной амортизации завода по обогащению мела.

С 01.08.2007 деятельность завода по обогащению мела прекращена, амортизация не начисляется.

Полнения





Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

3.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие финансовых вложений

Наименование	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Долгосрочные финансовые вложения - всего	340 047	50	50
Вклады в уставные капиталы зависимых обществ	50	50	50
Вклады в уставные капиталы дочерних обществ	339 997	--	--
Краткосрочные финансовые вложения - всего	12 000	15 345 229	54 760 461
Предоставленные займы	--	15 341 779	54 760 461
Депозиты от 91 дня до 1 года	12 000	3 450	--
Итого	352 047	15 345 279	54 760 511

В 2020 году Общество приобрело 100% акций от уставного капитала АО «Строитель».

В отчетном и предыдущих годах резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения и факторов, влияющих на устойчивое снижение стоимости финансовых вложений.

Движение финансовых вложений

Общество выдавало займы связанным сторонам. Информация о них раскрыта в Пояснении 3.12.2.2.

Доходы по финансовым вложениям

Наименование	Сумма дохода	
	За 2020 год	За 2019 год
Дивиденды	9 361	15 000
из них:		
от зависимых обществ	9 361	15 000
Проценты по выданным займам	65 368	945 270
Доходы по краткосрочным депозитам	342	179
Итого	75 071	960 449



Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

3. 4 ЗАПАСЫ

Структура запасов

(тыс. руб.)

Наименование	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	1 789 233	(226 925)	1 562 308	1 687 818	(270 964)	1 416 854	1 745 914	(303 243)	1 442 671
Затраты в незавершенном производстве	75 292	--	75 292	67 229	--	67 229	60 404	--	60 404
Готовая продукция и товары для перепродажи	486 678	--	486 678	259 970	--	259 970	267 470	--	267 470
Расходы будущих периодов	30 321	--	30 321	25 225	--	25 225	26 842	--	26 842
Итого	2 381 524	(226 925)	2 154 599	2 040 242	(270 964)	1 769 278	2 100 630	(303 243)	1 797 387

3. 5 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

3. 5. 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	38 460 841	(21 565)	38 439 276	30 464 483	(7 172)	30 457 311	10 548 808	(648)	10 548 160
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	12 195 747	(541)	12 195 206	6 966 306	(80)	6 966 226	6 503 929	(1)	6 503 928

Пояснения





Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

Структура дебиторской задолженности

Окончание

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
авансы выданные – всего ¹	1 401 743	(19 905)	1 381 838	1 289 415	(6 718)	1 282 697	1 432 825	(146)	1 432 679
их них:									
по текущей деятельности	642 160	(19 905)	622 255	693 765	(6 718)	687 047	564 429	(146)	564 283
под внеоборотные активы ²	759 583	--	759 583	595 650	--	595 650	868 396	--	868 396
прочая	24 863 351	(1 119)	24 862 232	22 208 762	(374)	22 208 388	2 612 054	(501)	2 611 553
Итого	38 460 841	(21 565)	38 439 276	30 464 483	(7 172)	30 457 311	10 548 808	(648)	10 548 160

¹Все авансы выданные показаны с учетом НДС.

²Авансы, выданные для целей капитального строительства, приобретения объектов основных средств и прочих внеоборотных активов, отраженные в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Прочие дебиторы

(тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность - всего	24 862 232	22 208 388	2 611 553
в том числе:			
выданные беспроцентные займы (кэш-пулинг)	24 739 612	22 081 120	2 426 330
расчеты по процентам начисленным	262	46 194	132 821
расчеты с таможенной	106 771	64 065	32 872
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и сборам	3 295	6 077	13 225
расчеты по перепредъявленным услугам	6 417	2 177	2 177
расчеты по аренде	1 593	1 453	1 349
расчеты по претензиям	361	2 782	891
расчеты с подотчетными лицами	365	839	728
расчеты с персоналом по зарплате и прочим операциям	2 136	1 943	638
другие	1 420	1 738	522
Итого	24 862 232	22 208 388	2 611 553

Информация о выданных беспроцентных займах на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 раскрыта в Пояснении 3.12.2.1.

Пояснения





Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

Просроченная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	576 422	554 857	37 367	30 195	2 502	1 854
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	276 980	276 439	887	807	16	15
авансы выданные - всего	297 485	277 580	35 780	29 062	1 522	1 376
их них:						
по текущей деятельности	297 485	277 580	35 780	29 062	1 522	1 376
прочая	1 957	838	700	326	964	463

3. 5. 2 Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Виды задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	--	--	86
в том числе:			
поставщики и подрядчики	--	--	86
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	8 594 179	25 755 995	11 125 186
в том числе:			
поставщики и подрядчики	1 910 693	2 849 367	2 525 732
расчеты по задолженности перед персоналом организации	153 463	147 980	146 656
расчеты по задолженности перед государственными внебюджетными фондами	150 233	143 227	120 189
расчеты по налогам и сборам	5 027 477	2 376 008	2 264 947
авансы полученные ¹	19 269	16 160	15 142
задолженность перед акционером по выплате дивидендов	--	20 016 655	4 999 917
прочая	1 333 044	206 598	1 052 603
Итого	8 594 179	25 755 995	11 125 272

¹ Здесь и далее полученные от покупателей и заказчиков авансы отражены без НДС, подлежащего внесению в бюджет.

В составе прочей кредиторской задолженности на 31.12.2020 отражена задолженность перед ответственным участником КГН в размере 1 298 945 тыс. руб. (на 31.12.2019 - 186 390 тыс. руб., 31.12.2018 - 1 035 421 тыс. рублей).

Пояснения





Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

Просроченная кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Всего	638 262	507 433	193 693
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	625 607	503 518	191 579
авансы полученные	738	666	1 192
прочая	11 917	3 249	922

3. 6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Касса	41	40	52
Расчетные счета	923	430	1 562
Валютные счета	263	2 080 344	3 020 805
Прочие денежные средства	2 358	18	884
из них:			
денежные документы	2 349	--	783
Итого	3 585	2 080 832	3 023 303

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

В составе прочих платежей по текущей деятельности отражены налоговые платежи в размере 1 565 578 тыс. руб. (в 2019 году – 2 036 531 тыс. рублей).

Денежные потоки связанных сторон (с учетом НДС)

(тыс. руб.)

Наименование	Поступления		Платежи	
	За 2020 год	За 2019 год	За 2020 год	За 2019 год
Денежные потоки от текущих операций	106 191 461	93 830 816	13 670 600	11 784 470
Основное хозяйственное общество	106 172 995	93 812 553	12 879 068 ¹	11 073 754 ¹
Зависимые общества	18 466	18 263	791 532	710 716

¹ В том числе перечисления по налогу на прибыль в рамках КГН – 12 018 493 тыс. руб. (в 2019 году – 10 758 892 тыс. рублей).



Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

Денежные потоки связанных сторон (с учетом НДС)

Наименование	Поступления		Платежи		Окончание
	За 2020 год	За 2019 год	За 2020 год	За 2019 год	
	Денежные потоки от инвестиционных операций	9 361	15 000	2 716 940	19 686 999
Основное хозяйственное общество	--	--	2 712 406	19 686 999	
Зависимые общества	9 361	15 000	4 534	--	
Денежные потоки от финансовых операций	--	--	60 033 260	52 800 370	
Основное хозяйственное общество	--	--	60 033 260	52 800 370	
Итого	106 200 822	93 845 816	76 420 800	84 271 839	

Привлечение дополнительных денежных средств возможно от ПАО «НЛМК» по договору займа № 36074 от 29.03.2016 в размере 20 000 000 тыс. руб., по договору займа №70953 от 28.04.2018 в размере 20 000 000 тыс. рублей.

3. 7 КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ

Наименование	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Уставный капитал	3 114	3 114	3 114
Резервный капитал	156	156	156
Добавочный капитал - всего	437 680	442 108	445 370
в том числе:			
переоценка основных средств	437 011	441 439	444 701
прочие источники	669	669	669
Нераспределенная прибыль	89 419 859	76 335 794	99 796 733
Итого	89 860 809	76 781 172	100 245 373

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 283 121 обыкновенных акций номиналом 11 руб. каждая. 100% акций принадлежат ПАО «НЛМК».





Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

Прибыль на акцию

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Чистая прибыль отчетного периода, тыс. руб.	53 096 242	41 571 524
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	283 121	283 121
Базовая прибыль на 1 акцию, руб.	187 539,05	146 833,06

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводненный эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

Дивиденды

В 2020 году по итогам 2019 года принято решение о выплате дополнительных дивидендов в размере 70 700 рублей на одну обыкновенную акцию (общая сумма дивидендов за 2019 год составила 247 400 рублей на одну обыкновенную акцию), в том числе за счет прибыли прошлых лет, по итогам работы за 1 полугодие 2020 года – о выплате 70 641 рублей на одну обыкновенную акцию. Все объявленные дивиденды выплачены.

В 2019 году по итогам 2018 года принято решение о выплате дополнительных дивидендов в размере 53 010 рублей на одну обыкновенную акцию (общая сумма дивидендов за 2018 год составила 106 000 рублей на одну обыкновенную акцию), по итогам работы за 1 полугодие 2019 года – о выплате 106 000 рублей на одну обыкновенную акцию и по итогам работы за 9 месяцев 2019 года - о выплате 70 700 рублей на одну обыкновенную акцию, в том числе за счет прибыли прошлых лет.

3. 8 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Структура кредитов и займов

Виды обязательств	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Долгосрочные обязательства - всего	1 531 241	3 512 607	6 504 477
в том числе:			
кредиты	1 531 241	3 512 607	6 504 477
Краткосрочные обязательства - всего	3 076 609	2 359 887	5 410 233
в том числе:			
займы, сопровождаемые договором кэш-пулинга	--	--	2 781 383
кредиты, включая начисленные проценты	3 076 609	2 359 887	2 628 850
Итого	4 607 850	5 872 494	11 914 710

В 2012 году Общество заключило соглашение об общих условиях кредитования с синдикатом банков (кредитным агентом выступает Société Générale Corporate Investing Banking) о привлечении 209 500 000 евро со сроком погашения до 2022 года для целей финансирования поставок оборудования для строительства фабрики окомкования в г. Старый Оскол.

Кроме того, Общество получало заемные средства от ПАО «НЛМК» (см. Пояснение 3.12.2.1).

Пояснения





АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

3. 9 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(тыс. руб.)

Наименование оценочного обязательства	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Оценочные обязательства - всего	477 898	395 904	390 540
в том числе:			
по предстоящим расходам на оплату отпусков	331 839	297 707	323 882
по предстоящим расходам на выплату премий	143 334	95 653	62 861
по незавершенным судебным разбирательствам и претензиям	2 725	2 544	3 797

3. 10 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

3. 10. 1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Выручка от продажи продукции, услуг на территории РФ	94 467 848	81 634 834
Выручка от продажи продукции за пределами РФ	3 646 158	851 721
Итого	98 114 006	82 486 555

Затраты на производство

(тыс. руб.)

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты - всего	16 703 799	14 809 397
в том числе:		
сырье и материалы	6 123 887	5 815 492
топливо, энергия	5 955 324	5 830 206
работы и услуги, выполненные сторонними организациями ¹	4 624 588	3 163 699
Расходы на оплату труда	4 216 482	3 691 260
Отчисления на социальные нужды	1 345 992	1 205 916
Амортизация	6 210 611	6 080 497
Прочие затраты	2 644 992	2 108 466
Итого по элементам	31 121 876	27 895 536

¹В том числе затраты, связанные с продажей продукции, в сумме 1 810 041 тыс. руб. (за 2019 год – 1 057 129 тыс. рублей).



Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

Затраты на производство

Наименование	Окончание	
	За 2020 год	За 2019 год
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, полуфабрикатов, готовой продукции	-227 151	-53 695
Итого расходов по обычным видам деятельности	30 894 725	27 841 841

3. 10. 2 Прочие доходы и расходы

Наименование	(тыс. руб.)			
	За 2020 год		За 2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовая разница	39 427	132 125	81 408	3 304 803
Продажа ТМЦ	162 530	99 232	140 272	77 221
Оценочные резервы	--	14 426	32 985	6 525
Прибыль и убытки прошлых лет	12 056	114 721	173 744	767 182
Продажа валюты	18 807	15 797	382 225	384 063
Приход МЦ от производства	77 673	--	69 737	--
Социальные расходы	--	153 984	--	129 795
Списание по итогам инвентаризации	1 957	36	1 734	61
Расходы по дополнительным выплатам персоналу	--	47 385	--	35 427
Выбытие основных средств	104 058	145 913	16 803	18 905
Оценочные обязательства	2 597	2 778	5 619	4 366
Списание непригодных ТМЦ, ОС и КВ	--	6 214	--	1 331
Штрафы и пени	5 605	56 606	105 455	3 498
Отчисления в страховые фонды	--	13 367	--	16 971
Сдача имущества в аренду	44 197	14 302	21 964	6 952
Безвозмездная передача	--	12	1 797	1 292
Возмещение ущерба	--	1 963	49 530	2 915
Расходы по кредитам	--	780	--	14 551
Операции по ценным бумагам	--	120	--	--
Финансовый результат от покупки валюты	--	187	--	371
Благотворительность	--	15 419	--	--
Другие	6	51 477	3 759	124 603
Итого	468 913	886 844	1 087 032	4 900 832

Пояснения





АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

3. 11 ФОРМИРОВАНИЕ ТЕКУЩЕГО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

Расчет налога на прибыль согласно требованиям ПБУ 18/02

(тыс. руб.)

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	66 827 621	51 735 491
Условный расход по налогу на прибыль (по данным бухгалтерского учета)	13 365 524	10 347 098
Постоянные налоговые расходы (доходы)	514 811	9 676
Изменение отложенных налоговых активов	49 419	12 828
Изменение отложенных налоговых обязательств	(650 191)	(76 292)
Текущий налог на прибыль ¹	13 279 564	10 293 310
Налогооблагаемая прибыль (по данным налогового учета)	66 397 822	51 466 550
Постоянная разница, приводящая к уменьшению налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета	(9 361)	(230 400)
Постоянная разница, приводящая к увеличению налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета	2 583 423	278 781
Налогооблагаемые временные разницы	(3 250 953)	(381 460)
Вычитаемые временные разницы	247 097	64 138

¹ Ставка налога на прибыль – 20%

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении первоначальной оценки амортизированного имущества, начисленной амортизации, амортизационной премии, стоимости материалов собственного производства, полуфабрикатов, а также различиями в оценке затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции.

Вычитаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов будущих периодов, убытков от обслуживающих производств и хозяйств, убытка от реализации амортизируемого имущества, оценочных обязательств. В 2020 году были признаны отложенные налоговые активы по резервам под снижение стоимости МПЗ и по сомнительным долгам.

Постоянные разницы обусловлены расходами, не принимаемыми для целей налогообложения.

3. 12 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

3. 12. 1 Перечень связанных сторон

В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества¹ в соответствии с законодательством РФ, а также связанные стороны по другим основаниям.

Основным хозяйственным обществом, владеющим 100% акций Общества, является ПАО «НЛМК» (см. Пояснение 3.7).

Информация о бенефициаре Общества, в соответствии с определением этого понятия законодательством РФ, раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «НЛМК» за 2020 год (<https://www.nlmk.com>).

¹ Полный перечень связанных сторон Общества представлен на сайте ПАО «НЛМК» (<https://www.nlmk.com>).





Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

Дочернее и зависимое общество

Наименование	Доля участия в УК на 31.12.2020, %
ООО «Ависто»	50,00
АО «Строитель»	100,00

ООО «Ависто», АО «Строитель» зарегистрированы в Российской Федерации.

По состоянию на 31.12.2020 к основному управленческому персоналу относятся:

Напольских Сергей Александрович	- Генеральный директор
Беленко Максим Валерьевич	- исполнительный директор
Великанский Роман Николаевич	- директор дирекции по персоналу дивизиона Руда
Крючков Александр Викторович	- директор дирекции по производству
Щербаков Алексей Владимирович	- директор технической дирекции
Мрясов Марат Рафаилович	- Директор Проектного офиса стратегических проектов Дивизиона Руда
Нахрапова Ольга Юрьевна	- директор Дирекции по проектному управлению Дивизиона Руда
Метелкин Максим Николаевич	- директор ремонтного комплекса Дивизиона Руда
Попов Алексей Васильевич	- директор дирекции службы заказчика Дивизиона Руда

Прочие связанные стороны

К прочим связанным сторонам относятся лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

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

АО «Первая Грузовая Компания»	АО «Вторчермет»
ООО «Центр корпоративных решений»	АО «Доломит»
АО «НЛМК-Инжиниринг»	ООО «НЛМК - Информационные технологии»
Благотворительный фонд социальной защиты «Милосердие»	ООО «НЛМК - Связь»
ООО «НЛМК-Калуга»	NLMK Trading S.A
ООО «НЛМК-Урал Сервис»	

3. 12. 2 Операции со связанными сторонами

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

Общество осуществляет операции со связанными сторонами на рыночных принципах.





Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

3.12.2.1 Операции с основным хозяйственным обществом

Продажи, закупки

<i>(тыс. руб.)</i>		
Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Продажа - всего	111 021 466	94 170 635
в том числе:		
продукция Общества, товары	111 021 401	94 170 635
аренда	65	--
Закупка – всего	710 007	698 641
в том числе:		
МПЗ	549 365	456 950
услуги	160 642	241 691

Беспроцентные займы выданные

На 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 задолженность отсутствует.

В рамках договора кэш-пулинга с ПАО «НЛМК» Обществом были предоставлены займы на сумму 118 980 358 тыс. руб. (в 2019 году – 121 909 084 тыс. руб.), возвращены на 116 321 866 тыс. руб. (в 2019 году - 102 254 294 тыс. рублей). По состоянию на 31.12.2020 остаток по займу составил 24 739 612 тыс. руб. (на 31.12.2019 - 22 081 120 тыс. руб., на 31.12.2018 - 2 426 330 тыс. рублей).

Беспроцентные займы полученные

В рамках договора кэш-пулинга с ПАО «НЛМК» Обществу в 2020 году займы не предоставлялись (в 2019 году займы не предоставлялись, возвращены в 2019 году на 2 781 383 тыс. рублей).

На 31.12.2020 и 31.12.2019 задолженность отсутствует. Задолженность по оплате данного займа по состоянию на 31.12.2018 составила 2 781 383 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность ПАО «НЛМК» (без учета выданных беспроцентных займов) по состоянию на 31.12.2020 составила 11 738 228 тыс. руб., на 31.12.2019 - 6 858 267 тыс. руб., на 31.12.2018 - 6 500 185 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 кредиторская задолженность перед ПАО «НЛМК» составила 47 654 тыс. руб., на 31.12.2019 – 60 809 тыс. руб., на 31.12.2018 – 49 898 тыс. рублей.





Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

3.12.2.2 Операции с зависимым обществом и прочими связанными сторонами

Продажи

(тыс. руб.)

Наименование	За 2020 год					За 2019 год				
	Итого	Продукция	МПЗ	Услуги	Аренда	Итого	Продукция	МПЗ	Услуги	Аренда
Зависимое общество	18 488	--	--	4 941	13 547	24 061	--	--	5 616	18 445
Прочие связанные стороны	1 428 636	1 288 432	130 579	7 334	2 291	133 962	--	131 523	212	2 227
Итого	1 447 124	1 288 432	130 579	12 275	15 838	158 023	--	131 523	5 828	20 672

Закупки

(тыс. руб.)

Наименование	За 2020 год			За 2019 год		
	Итого	МПЗ	Услуги	Итого	МПЗ	Услуги
Зависимое общество	792 862	1 963	790 899	722 078	3 067	719 011
Прочие связанные стороны	1 363 509	7 165	1 356 344	826 358	11 157	815 201
Итого	2 156 371	9 128	2 147 243	1 548 436	14 224	1 534 212

Займы выданные

В отчетном году Общество предоставляло займы, погашение по которым предусмотрено не позднее декабря 2020 года.

(тыс. руб.)

Наименование заемщика	За 2020 год		За 2019 год	
	Выдано	Погашено	Выдано	Погашено
Прочие связанные стороны	23 361 663	38 703 442	74 320 859	110 015 063
в том числе: NLMK Trading S.A.	23 361 663	38 703 442	74 320 859	110 015 063

Доход по займам за 2020 год составил 65 368 тыс. руб. (за 2019 год - 945 270 тыс. рублей).

Непогашенные займы:

(тыс. руб.)

Наименование заемщика	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Прочие связанные стороны	--	15 341 779	54 760 461
в том числе: NLMK Trading S.A.	--	15 341 779	54 760 461

Пояснения





АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	На 31.12.2020			На 31.12.2019			На 31.12.2018		
	Задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка	Задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая оценка
Зависимое общество	6 111	--	6 111	1 555	--	1 555	133 428	--	133 428
Прочие связанные стороны	167 061	(3)	167 058	48 245	--	48 245	1 212	--	1 212
Итого	173 172	(3)	173 169	49 800	--	49 800	134 640	--	134 640

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Зависимое общество	69 921	70 445	55 958
Прочие связанные стороны	13 940	18 850	18 636
Итого	83 861	89 295	74 594

3.12.2.3 Операции с основным управленческим персоналом

(тыс. руб.)

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Премии и заработная плата (без учета оценочных обязательств по предстоящим расходам на оплату отпусков) ¹	72 127	49 932
Прочие выплаты	4 004	2 666
Итого	76 131	52 598

¹ Премии за 2020 год включают обязательства по их выплате на основании предварительного расчета по итогам работы за отчетный год. Данные за 2019 год скорректированы с учетом фактических выплат.

3.13 ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Полученные – всего	208 367	630 008	597 149
в том числе:			
банковские гарантии	208 367	630 008	597 149

Пояснения





Группа НЛМК

АО «Стойленский ГОК»

Бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 2020 год

3. 14 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В ходе обычной хозяйственной деятельности Общество участвует в ряде судебных разбирательств, являясь истцом или ответчиком. Кроме того, ведется претензионная работа с контрагентами. Руководство Общества считает, что в результате данных разбирательств не могут возникнуть обязательства с существенным отрицательным влиянием на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Поскольку Общество выполняет требования регулирующих органов в части охраны окружающей среды и проводит мероприятия по улучшению экологической обстановки в регионе, в настоящее время не имеется обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде и его исправлением. 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 подвергнуты 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. 15 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

Руководитель АО «Стойленский ГОК»

С. А. Напольских

15 февраля 2021 г.