

Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРІУПОЛЬСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ ІМЕНІ ІЛЛІЧА"	Дата (рік, місяць, число)	2021	01	01
Територія	ДОНЕЦЬКА	за ЄДРПОУ	00191129		
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	1412336600		
Вид економічної діяльності	Виробництво чавуну, сталі та феросплавів	за КВЕД	230		
Середня кількість працівників	14 032		24.10		
Адреса, телефон	ВУЛИЦЯ ЛЕВЧЕНКА, буд. 1, ІЛІЧІВСЬКИЙ р-н, м. МАРІУПОЛЬ, ДОНЕЦЬКА обл., 87504	564284			
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)					
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	47 627	54 533
первісна вартість	1001	157 804	196 205
накопичена амортизація	1002	110 177	141 672
Незавершені капітальні інвестиції	1005	5 990 946	3 394 452
Основні засоби	1010	36 380 740	38 631 008
первісна вартість	1011	37 888 331	44 625 798
знос	1012	1 507 591	5 994 790
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	99 464	74 011
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізційні витрати	1060	-	-
Залишок коптів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	61 120
Усього за розділом I	1095	42 518 777	42 215 124
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	8 368 803	7 367 944
Виробничі запаси	1101	4 947 573	3 770 801
Незавершене виробництво	1102	1 311 752	1 381 159
Готова продукція	1103	2 109 165	2 211 854
Товари	1104	313	4 130
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	33 534 041	36 172 520
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	748 685	897 785
з бюджетом	1135	1 777 973	1 370 319
у тому числі з податку на прибуток	1136	632	632
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	196 163	59 416
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 475 042	1 843 648
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	1 000 911	1 843 648
Витрати майбутніх періодів	1170	675 836	826 471
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	144 795
Усього за розділом II	1195	46 776 543	48 682 898
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	10 411	226
Баланс	1300	89 305 731	90 898 248

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 092 815	3 092 815
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	16 770 478	14 220 704
Додатковий капітал	1410	36 456	36 456
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	773 204	773 204
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	3 886 125	6 173 945
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	24 559 078	24 297 124
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	2 570 208	2 479 880
Пенсійні зобов'язання	1505	4 432 115	5 159 959
Довгострокові кредити банків	1510	1 100 311	1 966 858
Інші довгострокові зобов'язання	1515	10 462	115 801
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	8 113 096	9 722 498
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	210 891	400 443
товари, роботи, послуги	1615	51 478 619	50 175 656
розрахунками з бюджетом	1620	93 066	164 206
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	59 072
розрахунками зі страхування	1625	31 920	39 322
розрахунками з оплати праці	1630	135 302	137 197
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	823 009	1 659 870
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	3 372 344	3 372 344
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	339 425	436 428
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	148 981	493 160
Усього за розділом III	1695	56 633 557	56 878 626
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	89 305 731	90 898 248

Керівник

Кореніцин Сергій Володимирович

Головний бухгалтер

Шиян Ірина Василівна

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРІУПОЛЬСЬКИЙ
МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ ІМЕНІ ІЛПЧА"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	01
00191129		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2020

р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	77 153 912	80 921 198
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(69 645 483)	(84 509 276)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	7 508 429	-
збиток	2095	(-)	(3 588 078)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	342 544	5 990 886
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(390 594)	(433 976)
Витрати на збут	2150	(2 974 925)	(2 791 138)
Інші операційні витрати	2180	(3 192 470)	(5 501 117)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	1 292 984	-
збиток	2195	(-)	(6 323 423)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	45 709	314 704
Інші доходи	2240	41 198	364 926
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(1 058 151)	(587 009)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(68 166)	(358 960)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	253 574	-
збиток	2295	(-)	(6 589 762)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(67 088)	1 184 569
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	186 486	-
збиток	2355	(-)	(5 405 193)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	(86 842)	8 351 323
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	(459 941)	(626 359)
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(546 783)	7 724 964
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(98 343)	1 364 652
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(448 440)	6 360 312
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(261 954)	955 119

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	52 755 838	64 793 524
Витрати на оплату праці	2505	3 298 433	3 229 384
Відрахування на соціальні заходи	2510	722 776	689 760
Амортизація	2515	4 626 986	3 892 310
Інші операційні витрати	2520	14 353 535	9 826 812
Разом	2550	75 757 568	82 431 790

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	12371260750	12371260750
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	12371260750	12371260750
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,01507	(0,43692)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,01507	(0,43692)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	0,27259

Керівник

Кореніцин Сергій Володимирович

Головний бухгалтер

Шиян Ірина Василівна



Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРИУПОЛЬСЬКИЙ
МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ ІМЕНІ ІЛІЧЧА"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
00191129		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2020** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	86 465 845	91 098 363
Повернення податків і зборів	3005	5 489 985	8 138 079
у тому числі податку на додану вартість	3006	5 489 978	8 137 576
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	5 404 342	4 877 423
Надходження від повернення авансів	3020	11 923	35 954
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	9 559	1 197
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	56 149	28 616
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	2 485	3 055
Інші надходження	3095	100 237	2 474 134
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(70 646 049)	(76 431 928)
Праці	3105	(2 604 065)	(2 567 441)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(708 639)	(688 998)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(964 512)	(987 190)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(125)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(964 512)	(987 065)
Витрачання на оплату авансів	3135	(15 809 014)	(18 844 890)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(232)	(230 962)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(687 938)	(3 074 246)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	6 120 076	3 831 166
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	6
необоротних активів	3205	43 015	4 884
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	24 354	60 266
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	144 795	12 705
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(5 831 695)	(3 679 271)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-5 619 531	-3 601 410
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	19 646	230 931
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	265 691	197 938
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(5 772)	(3 245)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-251 817	29 748
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	248 728	259 504
Залишок коштів на початок року	3405	1 475 042	1 357 664
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	119 878	(142 126)
Залишок коштів на кінець року	3415	1 843 648	1 475 042

Керівник

Кореніцин Сергій Володимирович

Головний бухгалтер

Шиян Ірина Василівна



Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРІУПОЛЬСЬКИЙ
МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ ІМЕНІ ІЛЛІЧА"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021

01

01

00191129

Звіт про власний капітал

за

Рік 2020

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	3 092 815	16 770 478	36 456	773 204	3 886 125	-	-	24 559 078
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	3 092 815	16 770 478	36 456	773 204	3 886 125	-	-	24 559 078
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	186 486	-	-	186 486
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	(448 440)	-	-	-	-	-	(448 440)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	(71 288)	-	-	-	-	-	(71 288)
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	(377 152)	-	-	-	-	-	(377 152)
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(2 101 334)	-	-	2 101 334	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(2 549 774)	-	-	2 287 820	-	-	(261 954)
Залишок на кінець року	4300	3 092 815	14 220 704	36 456	773 204	6 173 945	-	-	24 297 124

Керівник

Кореніцин Сергій Володимирович

Головний бухгалтер

Шиян Ірина Василівна



ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31.12.2020 РОКУ.

1 Загальні відомості

ПРАТ «МАРІУПОЛЬСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ ІМЕНІ ІЛЛІЧА» (далі – Товариство або ПРАТ «ММК ІМ. ІЛЛІЧА») зареєстровано у формі приватного акціонерного товариства в Україні, скорочене найменування (ПРАТ «ММК ІМ. ІЛЛІЧА»), повне найменування юридичної особи - ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МАРІУПОЛЬСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ ІМЕНІ ІЛЛІЧА».

Дата державної реєстрації: 30.12.1996 р.

ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» - одне з найбільших підприємств України з повним металургійним циклом, що входить до складу Групи Метінвест. Компанія МЕТІНВЕСТ МЕНЕДЖМЕНТ Б.В. (METINVEST MANAGEMENT B.V., реєстраційний номер 67253598; країна реєстрації Нідерланди) прямо володіє 100,00 % у статутному капіталі ПРАТ «ММК ІМ. ІЛЛІЧА». Розмір внеску до статутного фонду становить 3 092 815 187,50 грн. Акції Товариства не мають обігу на біржі.

Основним напрямком діяльності ПРАТ «ММК ІМ. ІЛЛІЧА» є виробництво чавуну, сталі та феросплавів; лиття чавуну; лиття сталі.

Метою діяльності ПРАТ «ММК ІМ. ІЛЛІЧА» є здійснення підприємницької діяльності з метою одержання прибутку в інтересах акціонерів Товариства, покращення добробуту акціонерів у вигляді зростання ринкової вартості акцій Товариства, а також отримання акціонерами дивідендів.

Основні коди КВЕД ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» наведені нижче:

Код КВЕД 24.10 Виробництво чавуну сталі та феросплавів (основний);

Код КВЕД 24.51 Лиття чавуну;

Код КВЕД 24.52 Лиття сталі.

Основні ліцензії ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» наведені нижче:

- ліцензія на надання послуг і виконання робіт протипожежного призначення;
- ліцензії на виробництво електричної та теплової енергії;
- ліцензії на централізоване водопостачання та водовідведення;
- ліцензії на внутрішні перевезення небезпечних вантажів та небезпечних відходів вантажними автомобілями; внутрішні перевезення пасажирів автобусами;
- ліцензія на господарську діяльність з будівництва об'єктів IV і V категорії складності;
- ліцензії на право зберігання і оптової торгівлі пального;
- ліцензія на надання освітніх послуг, пов'язаних з одержанням професійної освіти;
- ліцензія на заготівлю, переробку, металургійну переробку металобрухту чорних металів.

Згідно Статуту ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» органами управління Товариства являються:

- Загальні збори акціонерів - вищий орган Товариства;
- Наглядова рада - наглядовий орган Товариства, який представляє інтереси акціонерів та здійснює захист їх прав у період між проведенням загальних зборів;
- Генеральний директор – одноособовий виконавчий орган Товариства, що здійснює керівництво його поточною діяльністю.

Станом на 31 грудня 2020 року середня кількість працівників ПРАТ «ММК ІМ. ІЛЛІЧА» склала 14 032 осіб (на 31 грудня 2019 року – 14 897 працівника).

Юридична адреса Товариства і основне місце ведення його господарської діяльності: вул. Левченка, буд.1, м. Маріуполь, Донецька обл., 87504, Україна.

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 00191129.

Адреса електронної пошти: office.mmk@metinvestholding.com

Веб сторінка: <https://ilyichsteel.metinvestholding.com/>

2 Операційне середовище та економічна ситуація

Українська економіка демонструвала стійке зростання протягом чотирьох років поспіль до кінця 2019 року на тлі загальної стабілізації макроекономіки, підтримуваної структурними реформами, зростанням внутрішніх інвестицій, пожвавленням споживання домашніх господарств, збільшенням промислового виробництва та будівельної активності, а також поліпшенням кон'юнктури на зовнішніх ринках.

Починаючи з першого кварталу 2020 року українська економіка скорочується на тлі зниження промислового виробництва і заходів локалізації, введених в березні 2020 року для стримування поширення пандемії COVID-19. Ослаблення обмежувальних антипандемічних заходів стимулювало відновлення економіки в другій половині року. В цілому Національний банк України ("НБУ") очікує падіння реального ВВП на 4,4% в річному численні в 2020 році в порівнянні із зростанням на 3,3% в 2019 році.

НБУ дотримується політики процентних ставок, що відповідає цільовим показникам інфляції, і підтримує курс гривні на плаву. Річний рівень інфляції в Україні склав 5,0% в 2020 році (в порівнянні з 4,1% в 2019 році), що дозволило НБУ продовжити свою ключову політику зниження процентних ставок після тривалого періоду підвищення ставок - з 18,0% з 7 вересня 2018 року до 6,0%, що діє з 12 червня 2020 р.

У 2019 році НБУ продовжив подальше ослаблення обмежень валютного контролю, введених в 2014-2015 роках. Зокрема, необхідна частка валютної виручки, що підлягає обов'язковому продажу на міжбанківському ринку, з 1 березня 2019 року поступово знижувалася з 50% до 30% і була скасована з 20 червня 2019 року. Крім того, з 16 травня 2019 року розрахунковий період за експортно-імпортними операціями в іноземній валюті неухильно збільшувався з 180 до 365 днів. 7 травня 2019 року НБУ збільшив ліміт на репатріацію дивідендів до 12 млн євро на місяць, а згодом, починаючи з 10 липня 2019 року, скасував данне обмеження.

З метою управління погашенням зовнішнього боргу та забезпечення доступу до зовнішнього фінансування Україна продовжує співпрацю з міжнародними фінансовими інститутами, які є основними кредиторами її економіки. У червні 2020 року виконавча рада Міжнародного валютного фонду затвердила нову 18-місячну угоду Stand-by (SBA) для України із загальним лімітом близько 5 мільярдів доларів. Схвалення SBA дозволило негайно виділити близько 2,1 мільярда доларів США, в той час як подальші виплати будуть розглядатися в залежності від успіху України у виконанні умов SBA. У липні 2020 року Україна і ЄС підписали угоду про надання Україні 1,2 млрд євро макрофінансової допомоги.

Україна продовжує утримувати активну позицію на міжнародних ринках боргового капіталу. Протягом 2018-2020 р.р. Україна не лише випустила кілька траншів єврооблігацій, деномінованих у доларах США, але й випустила свій перший за останні 15 років транш в євро.

Фінансові результати діяльності Товариства значною мірою залежать від світових цін та попиту на сталь і металургійні вироби. На ціни на металургійні вироби впливає безліч факторів, включаючи глобальні економічні умови, попит, світові виробничі потужності, коефіцієнт використання потужностей, витрати на сировину, обмінні курси валют та вдосконалення процесів виготовлення сталі. У 2019-2020 роках ціни на металургійну продукцію зазнали значних коливань.

У березні 2020 року спалах COVID - 19 призвів до введення карантину та інших видів обмежень на пересування у багатьох країнах. Це, в свою чергу, призвело до зниження активності в окремих секторах економіки, зниження попиту на певні товари і послуги та підвищення ризиків уповільнення економічного зростання і рецесії в ключових економіках світу.

Протягом 2020 року уряди країн світу розробили низку програм державного стимулювання, спрямованих на протидію наслідкам COVID-19, включаючи фінансові та грошово-кредитні заходи, націлені на домогосподарства, охорону здоров'я, а також промисловість і сфери обслуговування. До кінця 2020 року були успішно розроблені декілька вакцин, а деякі країни почали кампанії по вакцинації.

З початку епідемії Товариство вживає заходів щодо запобігання поширення вірусу і забезпечення безпеки персоналу. Заходи з управління ризиками, що проводяться антикризовим штабом, включають, зокрема, віддалену роботу адміністративного персоналу, скасування масових заходів та відряджень, регулярні температурні перевірки співробітників на всіх виробничих об'єктах, надання засобів індивідуального захисту. Усі механізми внутрішнього контролю Товариства залишаються в силі і працюють ефективно. На дату випуску цієї фінансової звітності ситуація з COVID-19 все ще розвивалася, і її наслідки в даний час не визначені; однак керівництво вважає, що воно вживає відповідних заходів для підтримки стабільної роботи Товариства, необхідні в поточних обставинах. Керівництво робить висновок, що в зв'язку зі спалахом COVID-19 відсутня суттєва невизначеність щодо допущення про безперервність діяльності, використаного при підготовці цієї фінансової звітності.

3 Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності

Фінансова звітність ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» підготовлена відповідно до МСФЗ.

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає, щоб керівництво Товариства застосовувало власні судження, оцінки та припущення, які впливають на застосування облікової політики та зазначену в звіті величину активів і зобов'язань, доходів і витрат. Оцінки та пов'язані з ними допущення засновані на минулому досвіді та інших факторах, які при існуючих обставинах є обґрунтованими, результати яких формують основу професійних суджень про балансову вартість активів і зобов'язань, які не доступні з інших джерел. Незважаючи на те, що ці оцінки ґрунтуються на всій наявній у керівництва інформації про поточні обставини і події, фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок. Області, де такі судження особливо важливі, області, які характеризуються підвищеною складністю, і області, де допущення і розрахунки мають велике значення для фінансової звітності за МСФЗ розкриті у Примітці 4.

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення про безперервність діяльності ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА».

4 Облікові оцінки, допущення і фактори невизначеності

Товариство використовує оцінки та робить припущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, показані у звітності, протягом наступного фінансового року. Оцінки та судження постійно аналізуються і ґрунтуються на досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, яке при існуючих обставинах вважається обґрунтованим. Крім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні судження при застосуванні принципів облікової політики. Судження, які найбільше впливають на суми, визнані у фінансових звітах, і оцінки, які можуть призвести до значних коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Справедлива вартість основних засобів ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» підлягає регулярним переоцінкам, що проводяться незалежними оцінювачами. Станом на 31.08.2019 року ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» провело переоцінку основних засобів та незавершених капітальних інвестицій. Для визначення справедливої (ринкової) вартості основних засобів

та незавершених капітальних інвестицій був залучений незалежний оцінювач. Під час проведення такої оцінки оцінювачами були застосовані наступні основні допущення:

- вибір джерел інформації для аналізу витрат на спорудження (фактичні витрати, понесені Товариством останнім часом, спеціалізовані довідники, оцінки витрат на спорудження різноманітного обладнання тощо);
- вибір порівняльних величин для вартості заміни певного обладнання, а також відповідних коригувань для прийняття до уваги технічних характеристик і стану нового і існуючого обладнання;
- метод кривих Айова / Маршалла і Свіфта, що застосовується для оцінки фізичного зносу основних засобів.

Податкове, валютне та митне законодавство України продовжує змінюватися. Суперечливі положення трактуються по-різному. Керівництво вважає, що їх тлумачення є доречним і обґрунтованим, але ніхто не може гарантувати, що податкові органи його не оскаржать.

Винагороди працівникам. Керівництво оцінює пенсійні зобов'язання та інші винагороди працівникам з використанням методу прогнозованої умовної одиниці на підставі актуарних припущень, що представляють собою всю наявну у керівництва інформацію про змінні величини, що визначають остаточну вартість пенсій до виплати і інших винагород працівникам. Оскільки пенсійний план входить в компетенцію державних органів, у Товариства не завжди є доступ до всієї необхідної інформації. Внаслідок цього на суму зобов'язань по пенсійному забезпеченню можуть чинити значний вплив судження про те, чи вийде працівник достроково на пенсію і коли це станеться, чи буде Товариство зобов'язано фінансувати пенсії колишніх співробітників залежно від того, чи продовжує колишній співробітник працювати в небезпечних умовах, а також про ймовірність того, що співробітники будуть переведені з пенсійної програми, що фінансується державою, на пенсійну програму, що фінансується Товариством. Поточна вартість зобов'язань за планом зі встановленими виплатами залежить від ряду факторів, які визначаються на підставі актуарних розрахунків з використанням низки припущень. Основні припущення, що використовуються при визначенні чистих витрат (доходів) по пенсійному забезпеченню, включають ставку дисконтування. Будь-які зміни в цих припущеннях вплинуть на поточну вартість зобов'язань. Товариство визначає відповідну ставку дисконту в кінці кожного року. Ця відсоткова ставка повинна використовуватися для визначення поточної вартості очікуваних майбутніх грошових потоків, необхідних для погашення пенсійних зобов'язань. При визначенні відповідної ставки дисконту Товариство враховує відсоткові ставки за високоліквідними корпоративними облігаціями, деномінованими в тій же валюті, в якій будуть проведені виплати, і терміни до погашення яких приблизно відповідають терміну відповідних пенсійних зобов'язань. Інші ключові припущення для пенсійних зобов'язань частково ґрунтуються на поточних ринкових умовах.

Зменшення корисності дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги та іншої поточної дебіторської заборгованості. Товариство використовує модель «очікуваних кредитних збитків» («ОКЗ»). Ця модель зменшення корисності застосовується до фінансових інструментів, які оцінюються за амортизованою вартістю. Очікувані кредитні збитки являють собою розрахункову оцінку, зважену з урахуванням ймовірності кредитних збитків.

В ході звичайної діяльності Товариство проводить операції з пов'язаними сторонами. При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

5 Основні положення облікової політики

Положення облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітних періодів, якщо не вказано інше.

Перерахунок іноземної валюти. Статті, показані у фінансовій звітності, оцінюються з використанням валюти основного економічного середовища, в якій Товариство працює (функціональної валюти). Суми у фінансовій звітності оцінені і представлені в національній валюті України, гривні, яка є функціональною валютою і валютою представлення звітності для ПРАТ «ММК ІМ. ІЛІПЧА».

Операції в іноземній валюті враховуються за обмінним курсом Національного банку України (НБУ), встановленим на дату операції. Курсові різниці, що виникають в результаті розрахунку за операціями в іноземній валюті, включаються до звіту про фінансові результати.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються в гривні по офіційному курсу обміну, який встановлює Національний банк України (НБУ) на відповідну звітну дату. Прибуток і збитки від курсових різниць, що виникають в результаті перерахунку активів і зобов'язань, показуються у складі курсових різниць в звіті про фінансові результати.

Станом на 31 грудня 2020 року основні курси обміну, використані для перерахунку сум в іноземній валюті, були наступними: 28,2746 гривні за 1 долар США (на 31 грудня 2019 року 23,6862 гривні за 1 долар США).

В даний час українська гривня не є вільно конвертованою валютою за межами України.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи визнаються лише за наявності наступних умов: (i) створені активи можуть бути ідентифіковані (такі як програмне забезпечення та нові процеси); (ii) існує ймовірність, що створені активи генеруватимуть майбутні економічні вигоди; (iii) собівартість цього активу може бути надійно оцінена.

Аналітичний облік нематеріальних активів здійснюється за класифікаційними групами та окремо по кожному об'єкту. Придбані нематеріальні активи обліковуються за собівартістю та амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх корисного використання.

Незавершене будівництво. Незавершене будівництво є авансами за основні засоби і вартість основних засобів, будівництво яких ще не завершено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію.

Основні засоби. Основні засоби обліковуються за справедливою вартістю за вирахуванням подальшої амортизації та знецінення. З метою визначення справедливої вартості основних засобів управлінський персонал залучає незалежного професійного оцінювача.

Регулярність переоцінки залежить від зміни справедливої вартості переоцінюваних активів. Подальші надходження основних засобів обліковуються за первісною вартістю. Первісна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активів. Вартість активів, побудованих власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат.

Збільшення балансової вартості основних засобів за підсумками переоцінки визнається у звіті про сукупний дохід. Однак якщо раніше даний об'єкт був знецінений, то спочатку відображається дохід в розмірі попередніх уцінок, і тільки при перевищенні таких уцінок залишок відображається як дооцінка у звіті про сукупний дохід.

Якщо балансова вартість основних засобів зменшилася в результаті переоцінки, то це зменшення визнається як витрати поточного періоду. Однак якщо основні засоби раніше були дооцінені, і відповідна сума була відображена як дооцінка у звіті про сукупний дохід, то спочатку зменшується сума дооцінки основних засобів (компонент звіту про сукупний дохід), а потім залишок відноситься на витрати поточного періоду.

За результатами переоцінки основних засобів Товариство зменшує собівартість об'єкта основних засобів на суму накопиченого зносу та приводить переоцінку чистої балансової вартості до справедливої (ринкової) вартості основного засоба.

Визнаний у звіті про сукупний дохід резерв переоцінки щомісяця амортизується. Суми амортизації резерву переоцінки відносяться на нерозподілений прибуток одночасно з нарахуванням амортизації на об'єкт основних засобів. Амортизація резерву переоцінки нараховується протягом терміну корисного використання, встановленого для об'єкта основних засобів. При вибутті переоціненого об'єкта основних засобів резерв переоцінки, що відноситься до такого об'єкта, списується на нерозподілений прибуток.

Після визнання основні засоби поділяються на компоненти, що являють собою об'єкти, вартість яких значна і які можуть амортизуватися окремо. Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які визнаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються тільки в тих випадках, коли вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигод від основного засобу. Усі інші витрати визнаються у звіті про фінансові результати у складі витрат у тому періоді, в якому вони понесені.

Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод. Прибуток та збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів та балансової вартості цих активів і визнаються у звіті про фінансові результати. При продажу переоцінених активів суми, включені в інші резерви, переносяться на нерозподілений прибуток.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом. Нарахування амортизації починається з першого дня місяця, наступного за місяцем введення об'єкта в експлуатацію, і припиняє нараховуватися з місяця, наступного за вибуттям об'єкта. Суми нарахованої амортизації (зносу) враховуються окремо від початкової вартості основних засобів.

Строки корисного використання основних засобів:

Клас основних засобів	Група основних засобів	Строк корисного використання, років
Земля	Земельні ділянки	не амортизуються
Будівлі і споруди	Будівлі	До 60
Будівлі і споруди	Споруди	До 60
Будівлі і споруди	Об'єкти благоустрою території	До 15
Будівлі і споруди	Інженерні комунікації	До 15
Машини та устаткування	Передавальні пристрої та механізми	До 20
Машини та устаткування	Машини та устаткування основного виробництва	До 35
Машини та устаткування	Машини та устаткування допоміжних цехів	До 35
Машини та устаткування	Транспортні засоби – залізничні тепловози	До 25
Машини та устаткування	Транспортні засоби – залізничні -вагони/ напіввагони/ хопери/ думпкери та ін. вагони	До 20
Машини та устаткування	Транспортні засоби – авто	До 10
Машини та устаткування	Транспортні засоби – водний	До 10

Машини та устаткування	Автомобілі загального значення	До 5
Інші	Устаткування і засоби зв'язку	До 10
Інші	Офісні меблі і пристосування	До 7
Інші	Офісна техніка	До 5
Інші	Інформаційні системи і персональні комп'ютери	До 4
Інші	Малоцінні необоротні матеріальні активи	-
Інші	Інші основні засоби	До 10

Витрати на капітальні ремонти капіталізуються і амортизуються протягом планового міжремонтного періоду.

Ліквідаційна вартість активу - це розрахункова сума, яку Товариство отримало б у даний час від вибуття активу, за вирахуванням витрат на реалізацію, якби актив вже був у тому віці і в тому стані, які очікуються в кінці терміну його експлуатації. Якщо Товариство має намір використовувати актив до кінця його фізичного існування, ліквідаційна вартість такого активу дорівнює нулю. Залишкова вартість і терміни експлуатації переглядаються та, за необхідності, коригуються на кожну звітну дату.

Балансова вартість активу негайно зменшується до вартості відшкодування, якщо балансова вартість вище вартості відшкодування.

Запаси. Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю (собівартістю) або чистою вартістю реалізації. Собівартість придбаних запасів складається з ціни на придбання, а також інших витрат, що виникли під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан. Вартість запасів при вибутті визначається по середньозваженому методу та зокрема по ідентифікованій вартості. По кожній групі запасів протягом звітного року застосовується один спосіб оцінки. Собівартість готової продукції, напівфабрикатів та незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні виробничі накладні витрати, розподілені на підставі виробничої потужності.

Собівартість запасів може виявитися невідшкодуваною, якщо ціни на ці запаси зменшилися у зв'язку з їх пошкодженням, частковим або повним старінням, або внаслідок зміни ринкових цін. Відповідне зменшення вартості запасів відображається як нарахування резерву знецінення, яке проводиться по кожному номенклатурному номеру для всіх виробничих запасів за методом оборотності, який заснований на терміні зберігання запасів на складі, за винятком запасів, що входять до груп «Запасні частини» і «Будівельні матеріали», для яких застосовується метод заснований на оцінці фізичного стану. Запаси списуються у виробництво за їх собівартістю без урахування створеного резерву під знецінення. Резерв по незавершеному виробництву, готовій продукції та напівфабрикатам нараховується за методом чистої вартості продажів.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають гроші в касі, грошові кошти на поточних та інших рахунках в банках, які можливо використовувати для поточних операцій, грошові кошти в дорозі та інші короткострокові високоліквідні інвестиції з первинним терміном розміщення до трьох місяців. Грошові кошти та їх еквіваленти обліковуються у балансі за номінальною вартістю. Суми, використання яких обмежене, виключені зі складу грошових коштів та їх еквівалентів. Суми, обмеження щодо яких не дозволяють обміняти їх або використовувати для розрахунку за зобов'язаннями протягом, щонайменше, дванадцяти місяців після звітної дати, включені до складу інших необоротних активів.

Податок на прибуток. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок і відстрочений податок. Поточний податок на прибуток у фінансовій звітності розраховується відповідно до українського законодавства, яке діє на звітну дату.

Витрати з податку на прибуток визнаються у звіті про фінансові результати, крім випадків, коли вони визнаються у звіті про сукупний дохід або безпосередньо у складі капіталу, оскільки вони відносяться до операцій, що враховані у поточному або інших періодах у звіті про сукупний дохід або безпосередньо у складі капіталу.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, потрібно буде сплатити або відшкодувати у податкових органів щодо оподатковуваного прибутку чи збитків поточного та попередніх періодів. Інші податки, крім податку на прибуток, показані як компонент операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених з минулих періодів податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відповідно до дозволеного спрощення при початковому визнанні, відстрочені податки не визнаються у відношенні тимчасових різниць при початковому визнанні активу або зобов'язання в разі операції, що не є об'єднанням компаній, коли така операція при її початковому обліку не впливає ні на фінансову, ні на податковий прибуток. Відстрочений податок оцінюється за податковими ставками, які діють або плануються до введення в дію на звітну дату і які, як очікується, будуть застосовуватися в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи, що віднімаються для оподаткування, і перенесені з попередніх періодів податкові збитки визнаються лише в тій мірі, в якій існує імовірність отримання оподатковуваного прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Податок на додану вартість. ПДВ розраховується за такими ставками: 20% стягується при поставках товарів чи послуг на території України, включаючи поставки без оплати, та імпорті товарів в Україну (якщо такі поставки прямо не звільнені від ПДВ); 0% застосовується при експорті товарів та відповідних послуг. Вихідний ПДВ при продажі товарів і послуг враховується у момент отримання товарів або послуг клієнтом або у момент надходження платежу від клієнта, залежно від того, що сталося раніше. Вхідний ПДВ враховується таким чином: право на кредит по вхідному ПДВ при закупівлях виникає у момент отримання накладної по ПДВ, яка видається в момент надходження оплати постачальникові або в момент отримання товарів або послуг, залежно від того що відбувається раніше, або право на кредит по вхідному ПДВ при імпорті товарів або послуг виникає в момент сплати податку. ПДВ з продажу та закупівель визнається в балансі згорнуто і показується як актив або зобов'язання в сумі, відображеній у деклараціях з ПДВ.

Фінансові інструменти.

(а) Первісне визнання фінансових інструментів.

При первісному визнанні Товариство оцінює фінансовий актив або фінансове зобов'язання за справедливою вартістю. Якщо актив або зобов'язання в подальшому не обліковується за справедливою вартістю через прибуток або збиток, дана справедлива вартість може бути збільшена або зменшена на суму витрат, які пов'язані з укладанням угоди та які мають пряме відношення до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання. Якщо актив або зобов'язання обліковується за справедливою вартістю через прибуток або збиток, ці витрати відображаються у складі прибутку або збитку.

При первісному визнанні ціна угоди якнайкраще засвідчує справедливую вартість. Прибуток або збиток при первісному визнанні відображається лише в тому випадку, якщо існує різниця між ціною угоди та справедливою вартістю, яка може бути підтверджена ціною

котирування на активному ринку для ідентичного активу або зобов'язання або базується на техніці оцінки, яка використовує лише дані з відкритих для спостережень ринків.

(б) Класифікація та подальша оцінка фінансових активів.

Фінансові активи Товариства включають торгову та іншу дебіторську заборгованість, а також грошові кошти та їх еквіваленти, та класифікуються як фінансові активи за категорією амортизованої вартості.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю, якщо він відповідає обом наступним умовам і не оцінюється за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку:

- він утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків, і
- його договірні умови передбачають виникнення у встановлені терміни грошових потоків, які являють собою виплату виключно основної суми і процентів на непогашену частину основної суми.

Амортизована вартість зменшується на суму збитків від зменшення корисності. Процентний дохід, прибутки та збитки від курсових різниць та зменшення корисності визнаються у звіті про прибутки та збитки. Будь-який прибуток або збиток при припиненні визнання визнається в прибутку чи збитку.

(в) Знецінення фінансових активів - очікуваний кредитний збиток. Після первісного визнання фінансового активу Товариство розраховує та визнає очікуваний кредитний збиток для фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, що призводить до негайних звітних збитків у звіті про фінансові результати.

Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає: (i) об'єктивну та зважену на ймовірність суму, визначену шляхом оцінки певного діапазону можливих результатів, (ii) часову вартість грошей та (iii) усю необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною на звітну дату без надмірних витрат або зусиль, включаючи інформацію про минулі події, поточні умови та прогнози майбутніх економічних умов.

Фінансові інструменти, які оцінюються за амортизованою вартістю, та контрактні активи відображаються в балансі за вирахуванням резерву на очікувані кредитні збитки.

Станом на звітну дату Товариство має три види фінансових активів, що підлягають під розрахунок очікуваних кредитних збитків:

- грошові кошти та їх еквіваленти;
- дебіторська заборгованість від реалізації товарів і послуг та інша фінансова дебіторська заборгованість;
- видані займи.

Товариство використовує різні підходи для аналізу очікуваних кредитних збитків, що пов'язані з фінансовими активами від пов'язаних сторін, значних клієнтів та інших клієнтів. Для всіх суттєвих боржників та пов'язаних сторін розрахунок очікуваних кредитних збитків здійснюється на індивідуальній основі з урахуванням умов договору, очікуваного періоду погашення, внутрішньо оцінених кредитних ризиків для значних боржників на основі їх фінансових результатів та з урахуванням зовнішнього кредитного рейтингу, якщо такий є. Ставка очікуваних кредитних збитків розраховується як різниця між середньою дохідністю облігацій компаній з аналогічним кредитним ризиком (з поправкою на термін погашення) та, безризиковою ставкою та премією за ліквідність.

Для індивідуально незначних боржників Товариство розраховує очікувані кредитні збитки, використовуючи матрицю резервування, групуючи клієнтів за країною розташування. Ця матриця базується на історичних показниках дефолту боржників протягом очікуваного терміну погашення фінансової дебіторської заборгованості та коригується на прогнозні оцінки.

Товариство не визнає очікувані кредитні збитки за грошовими коштами та їх еквівалентами, якщо було визнано, що ефект від визнання таких збитків не є суттєвим на звітну дату

(г) Припинення визнання фінансових активів.

Товариство припиняє визнання фінансового активу коли: (i) спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу або (ii) Товариство в основному передає всі ризики та вигоди від володіння фінансовим активом або (iii) Товариство в основному не передає й не зберігає за собою всіх ризиків та вигод від володіння фінансовим активом, але не залишає за собою контроль над ними. Контроль залишається якщо одержувач не має практичну здатність продати актив.

Списання фінансового активу також є подією, що призводить до припинення визнання. Фінансові активи списані повністю або частково, коли Товариство не має обґрунтованих очікувань щодо повернення цих активів.

(г) Класифікація та подальша оцінка фінансових зобов'язань.

Всі фінансові зобов'язання в подальшому оцінюються за амортизованою вартістю, за винятком (i) похідних інструментів, фінансових зобов'язань, що утримуються для торгівлі, умовної компенсації, визнаної набувачем при об'єднанні бізнесу та інших фінансових зобов'язань, визначених як таких при первісному визнанні, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток та (ii) договорів фінансової гарантії та зобов'язань із надання позики за ставкою відсотка, нижчою від ринкової.

(д) Припинення визнання фінансових зобов'язань.

Товариство припиняє визнання фінансових зобов'язань тоді й лише тоді, коли воно погашається: тобто тоді, коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термін його виконання.

Передплати. Передплати обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням резерву на знецінення. Якщо є свідчення того, що активи, товари або послуги, до яких відноситься передплата, не будуть отримані, балансова вартість передплати зменшується, а відповідний збиток від знецінення визнається у звіті про фінансові результати.

Забезпечення. Забезпечення визнається тоді, коли Товариство внаслідок події, що сталася в минулому, має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання, яке можна оцінити достовірно, і існує ймовірність того, що для погашення даного зобов'язання необхідно буде використання економічних ресурсів. Сума забезпечення визначається шляхом дисконтування очікуваних майбутніх грошових потоків з використанням ставки дисконту без урахування ставки оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі і, там, де це доцільно, ризики, притаманні певному зобов'язанню. Вивільнення дисконту визнається у складі фінансових витрат.

Умовні активи і зобов'язання. Умовний актив не визнається у фінансовій звітності. Інформація про нього розкривається в тих випадках, коли існує ймовірність отримання економічних вигід від його використання.

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, крім випадків, коли існує ймовірність відтоку ресурсів, для того щоб розрахуватися за зобов'язаннями, і їх суму можна розрахувати з достатньою мірою точності. Інформація про умовні зобов'язання розкривається у фінансовій звітності, крім випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, які передбачають економічні вигоди, є незначною.

Винагороди працівникам. План зі встановленими виплатами. Товариство бере участь у державному пенсійному плані зі встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію співробітників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Товариство також надає на певних умовах одноразові

виплати при виході на пенсію. Зобов'язання, визнане в балансі у зв'язку з пенсійним планом зі встановленими виплатами, являє собою поточну вартість певного зобов'язання на звітну дату з урахуванням корегування на невизнаний актуарний прибуток або збиток і вартість послуг минулих років. Зобов'язання за встановленими виплатами розраховується щорічно незалежним оцінювачем – актуарієм - з використанням методу прогнозованої умовної одиниці. Поточна сума зобов'язання по пенсійному плану зі встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відпливу коштів із застосуванням відсоткових ставок за високоліквідними корпоративними облігаціями, деномінованими в тій же валюті, в якій здійснюються виплати, а термін погашення яких приблизно відповідає терміну даного зобов'язання.

Товариство визнає у Звіті про фінансові результати сумарну величину витрат, пов'язаних з урахуванням виплат по закінченні трудової діяльності:

- вартість поточних послуг - збільшення дисконтованої вартості зобов'язань за програмою з визначеними виплатами, обумовлене наданнями працівниками послугами протягом поточного звітного періоду;
- процентні витрати - приріст дисконтованої вартості зобов'язань за звітний період, обумовлений наближенням терміну виплати винагород на один період;
- вартість минулих послуг - збільшення дисконтованої вартості зобов'язань за програмою з визначеними виплатами, обумовлене наданнями працівниками послугами протягом минулих звітних періодів;
- результати будь-яких секвестрів і остаточних розрахунків за програмою.

Товариство визнає в складі Іншого сукупного доходу:

- актуарні прибутки та збитки - результат відмінностей між актуарними припущеннями і тим, що фактично відбулося, а також результат змін актуарних припущень.

Витрати майбутніх періодів обліковуються за первісною вартістю. Списання витрат майбутніх періодів на витрати періоду відображається рівномірно протягом періоду, в якому планується отримання пов'язаних з ними економічних вигод.

Визнання витрат. Витрати визнаються у тому звітному періоді, в якому визнані доходи, для отримання яких вони здійснені, або коли стає очевидним, що дані витрати не призведуть до отримання будь-яких доходів, незалежно від часу фактичної виплати грошових коштів. На рахунках «Собівартості реалізованої продукції, робіт, послуг» ведеться облік виробничої собівартості реалізованої продукції, робіт, послуг. Адміністративні витрати, витрати на збут, інші операційні витрати та інші витрати не включаються до складу виробничої собівартості готової та реалізованої продукції, а тому інформація про такі витрати узагальнюється на рахунках обліку витрат звітного періоду - "Адміністративні витрати", "Витрати на збут", "Інші операційні витрати", «Інші витрати». Фінансові витрати включають відсоткові витрати за позиковими коштами, збиток від виникнення фінансових інструментів, зміна дисконту за фінансовими інструментами та збитки від курсової різниці. Всі відсоткові та інші витрати за позиковими коштами відносяться на витрати з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Визнання доходів. Доходи оцінюються за справедливою вартістю отриманої винагороди або коштів, які повинні бути отримані за продані товари та надані послуги в ході звичайної діяльності Товариства. Виручка від реалізації відображається без ПДВ і знижок.

Товариство визнає виручку, коли (або в міру того, як) Товариство виконує контрактне зобов'язання шляхом передачі обіцяного товару або послуги (тобто актив) покупцеві. Актив передається, коли (або в міру того, як) покупець отримує контроль над таким активом. Контроль включає в себе здатність перешкоджати визначенню способу використання і отримання вигод від активу іншими організаціями. Вигодами від активу є потенційні

грошові потоки (надходження або скорочення вибуття грошових коштів), які можуть бути отримані безпосередньо або побічно.

Виручка від продажу товарів (робіт, послуг) визнається Товариством, застосовуючи наступні п'ять кроків:

- 1) Ідентифікація договору
- 2) Ідентифікація контрактного зобов'язання
- 3) Визначення ціни угоди
- 4) Розподіл ціни угоди
- 5) Визнання виручки

Товариство має визначити в момент укладення договору, чи виконує воно контрактне зобов'язання протягом періоду або в певний момент часу. Для кожного контрактного зобов'язання, яке виконується протягом періоду, Товариство визнає виручку протягом періоду, оцінюючи ступінь повноти виконання контрактного зобов'язання. Товариство повинна вибрати метод оцінки ступеня виконання, який відповідає чітко сформульованій меті, яка б показала ефективність діяльності Товариства, тобто задоволення контрактного зобов'язання Товариства щодо передачі контролю товарів або послуг клієнту.

Якщо неможливо визначити ступінь виконання кожного контрактного зобов'язання, Товариство визнає виручку тільки в обсязі понесених витрат. Якщо контрактне зобов'язання не виконується протягом періоду, Товариство виконує контрактне зобов'язання в певний момент часу. Товариство має визначити момент часу, протягом якого клієнт отримує контроль над обіцяним активом.

Відсотки визнаються в тому звітному періоді, до якого вони належать, методом ефективної ставки відсотка виходячи з бази їх нарахування та строку використання відповідних активів.

Витрати на позики.

Витрати на позики, які безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом кваліфікованого активу, капіталізуються як частина такого активу. Товариство вважає кваліфікованими активами всі активи, які необхідно готувати до використання або продажу протягом 12-ти місяців і більше. Товариство капіталізує витрати за позиками, безпосередньо пов'язані з придбанням кваліфікованого активу. Сума витрат, дозволена для капіталізації, визначається як витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом кваліфікованого активу, за вирахуванням будь-якого інвестиційного доходу від тимчасового інвестування цих позичених коштів.

Капіталізація витрат на позики припиняється протягом тривалих періодів (більше 1 місяця), коли активна діяльність по модифікації активу переривається, за винятком випадків, коли: протягом періоду здійснюється значна технічна і адміністративна робота, або тимчасова затримка являє собою необхідну частину процесу підготовки активу для використання за призначенням або для продажу. Капіталізація витрат на позики припиняється, коли завершені всі роботи, необхідні для підготовки кваліфікованого активу до використання за призначенням або продажу.

Акціонерний капітал. Звичайні акції класифіковані як капітал. Витрати, безпосередньо пов'язані з емісією нових акцій, враховуються в капіталі як зменшення суми надходжень за вирахуванням податків. Перевищення справедливої вартості отриманої винагороди над номінальною вартістю випущених акцій обліковується як емісійний дохід.

Дивіденди. Дивіденди визнаються в періоді виникнення права на їх отримання.

Звітність за сегментами. Операційний сегмент – це компонент Товариства, що здійснює господарську діяльність, в результаті якої воно може отримувати доходи та нести витрати, а також результати якого регулярно аналізуються управлінським персоналом з метою прийняття рішень щодо виділення ресурсів для сегменту та оцінки ефективності його діяльності. Управлінський персонал вважає, що Товариство здійснює свою діяльність в одному сегменті значному для цієї окремої звітності, а саме сегменті виробництва чавуну

та сталі. Розкриття доходів за видами продукції, а також за географічною ознакою, представлено у Примітці 19.

6 Визначення справедливої вартості

Деякі принципи облікової політики Товариства та правила розкриття інформації вимагають визначення справедливої вартості як фінансових, так і нефінансових активів і зобов'язань. Справедлива вартість – сума грошових коштів, достатня для придбання активу або виконання зобов'язання при здійсненні угоди між добре обізнаними, зацікавленими та незалежними одна від одної сторонами. Справедлива вартість була визначена для цілей оцінки та розкриття інформації з використанням зазначених далі методів. Там, де це необхідно, додаткова інформація про припущення, зроблені у процесі визначення справедливої вартості активу або зобов'язання, розкривається в примітках, що стосуються даного активу або зобов'язання. При оцінці справедливої вартості нефінансового активу враховується здатність учасника ринку отримувати економічну вигоду шляхом максимального та ефективного використання активу або шляхом продажу активу іншому учасникові ринку, який використовував би цей актив максимально та ефективно.

(а) Основні засоби.

Справедлива вартість об'єктів нерухомості заснована на ринковій вартості. Ринкова вартість об'єкта нерухомості являє собою розрахункову оцінку суми, на яку даний об'єкт нерухомості може бути обміняний (після належного вивчення ринку) станом на дату проведення оцінки в результаті угоди між обізнаними, незалежними один від одного покупцем і продавцем, бажаними здійснити таку операцію. При визначенні справедливої вартості машин, устаткування, інвентарю і приладдя застосовується ринковий, дохідний і витратний підходи з використанням оголошених ринкових цін (котирувань) на подібні об'єкти, якщо такі є в наявності.

У разі відсутності оголошених ринкових цін (котирувань) справедлива вартість основних засобів визначається, головним чином, на основі вартості заміщення за вирахуванням зносу. Відповідно до цього методу, враховується вартість відновлення або заміщення основних засобів, скоригована на фізичний, функціональний чи економічний знос, а також на старіння.

(б) Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість

Справедлива вартість дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги та іншої поточної дебіторської заборгованості оцінюється як теперішня вартість майбутніх грошових потоків, дисконтованих за ринковою процентною ставкою станом на звітну дату. Ця справедлива вартість визначається для цілей розкриття інформації або у разі отримання дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги та іншої поточної дебіторської заборгованості в результаті об'єднання бізнесу.

7 Застосування нових стандартів

Наступні нові стандарти, зміни до стандартів та тлумачення набрали чинності з 1 січня 2020 року:

Реформа порівняльної ставки процентних ставок (поправки до МСФЗ 9, МСБО 39 та МСФЗ 7) (видані 26 вересня 2019 року та набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2020 року або пізніше, і повинні застосовуватися ретроспективно. Дostroкове застосування дозволено).

Визначення бізнесу - Зміни до МСФЗ 3 (видані 22 жовтня 2018 р. та набувають чинності для придбань з початку річного звітного періоду, який починається 1 січня 2020 р. або пізніше);

Визначення суттєвості - Зміни до МСБО 1 та МСБО 8 (видані 31 жовтня 2018 р. та діють для річних періодів, що починаються 1 січня 2020 р. або пізніше);
Зміни до Концептуальних основ фінансової звітності (видані 29 березня 2018 року та набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2020 року або пізніше);
Поступки на оренду, пов'язані з Covid-19 - Поправка до МСФЗ 16 (видана 28 травня 2020 року та діє для річних звітних періодів, що починаються 1 червня 2020 року або пізніше).
 Ці стандарти, зміни до стандартів та тлумачення не мали суттєвого впливу на цю фінансову звітність.

Наступні поправки до стандартів, були видані, але досі не схвалені Європейським Союзом:
Продаж або внесок активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством - Зміни до МСФЗ 10 та МСБО 28 (видані 11 вересня 2014 р. та набувають чинності для річних періодів, що починаються з дати, що визначається IASB);

Класифікація зобов'язань як поточних або довгострокових - Зміни до МСБО 1 (видані 23 січня 2020 р. та діють для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 р. або пізніше);
Доходи до використання за призначенням, обтяжливі контракти - вартість виконання контракту, посилення на Концептуальну основу - поправки до МСБО 16, МСБО 37 та МСФЗ 3 та щорічні вдосконалення МСФЗ 2018-2020 рр. - поправки до МСФЗ 1, МСФЗ 9, МСФЗ 16 та МСБО 41 (виданий 14 травня 2020 р. та діє для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 р. або пізніше).

Керівництво ПРАТ «ММК ІМ. ІЛЛІЧА» не очікує суттєвого впливу цих нових стандартів та тлумачень на фінансову звітність Товариства.

8 Нематеріальні активи

Інформація про рух нематеріальних активів за 2020 рік:

Найменування нематеріальних активів	Залишок на 31.12.2019 року		Надійшло за період	Вибуло за період		Нараховано зносу за період, тис.грн.	Залишок на 31.12.2020 року	
	первісна вартість, тис.грн.	знос, тис.грн.	первісна вартість, тис.грн.	первісна вартість, тис.грн.	знос, тис.грн.		первісна вартість, тис.грн.	знос, тис.грн.
Програмне забезпечення та ліцензії на програми	153 869	107 839	38 442	41	41	31 356	192 270	139 154
Інші	3 935	2 338	-	-	-	180	3 935	2 518
РАЗОМ	157 804	110 177	38 442	41	41	34 536	196 205	141 672

Інформація про рух нематеріальних активів за 2019 рік:

Найменування нематеріальних активів	Залишок на 31.12.2018 року		Надійшло за період	Вибуло за період		Нараховано зносу за період, тис.грн.	Залишок на 31.12.2019 року	
	первісна вартість, тис.грн	знос, тис.грн.	первісна вартість, тис.грн	первісна вартість, тис.грн	знос, тис.грн.		первісна вартість, тис.грн	знос, тис.грн.
Програмне забезпечення та ліцензії на програми	114 909	70 549	39 034	74	74	37 364	153 869	107 839
Інші	3 935	2 157	0	0	0	181	3 935	2 338
РАЗОМ	118 844	72 706	39 034	74	74	37 545	157 804	110 177

9 Незавершене будівництво та капітальні вкладення

Незавершене будівництво є авансами за основні засоби та нематеріальні активи, вартість основних засобів, будівництво яких ще не завершене, залишки обладнання на складах. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію.

Найменування	31 грудня 2020 р., тис. грн.	31 грудня 2019 р., тис. грн.
Незавершене будівництво	1 303 856	4 133 445
Капітальні вкладення в нематеріальні активи	63	1 012
Обладнання, запасні частини для капітальних вкладень на складі	407 787	560 742
Інші запаси для капітальних вкладень на складі	222 963	263 385
Незакінчений капітальний ремонт	1 111 527	194 402
Акредитиви за придбані основні засоби	-	1 205
Аванси, видані за основні засоби та нематеріальні активи, без ПДВ	348 484	837 142
Резерв на аванси, видані за основні засоби	(228)	(387)
Разом	3 394 452	5 990 946

Один з найбільших інвестиційних проектів у 2019-2020 роках – реконструкція Листопркатного цеху – 1700, станом на 31.12.2020 р. вартість незавершеного будівництва цього проекту дорівнює 6 565 тис. грн., станом на 31.12.2019 р. дорівнювала 2 235 640 тис. грн., наразі проходять пусконаладжувальні роботи. Окрім цього в Листопркатному цеху – 1700 в дії ще один проект: установка нової гідравлічної моталки - вартість незавершеного будівництва станом на 31.12.2020 дорівнює 423 991,2 тис. грн. Продовжується реконструкція Аглофабрики вартість незавершеного будівництва станом на 31.12.2020 дорівнює 200 540,8 тис.грн., закінчення проекту очікується наприкінці 2021 року. З лютого 2019 року розпочато будівництво повітряно-розподільної установки Кисневого цеху станом на 31.12.2020 вартість будівництва дорівнює 188 556 тис.грн., станом на 31.12.2019 дорівнювала 94 581,9 тис.грн.

У вартість будівництв включаються товаро-матеріальні цінності, послуги, витрати за кредитом, пусконаладжувальні роботи під навантаженням

10 Основні засоби.

Інформація про рух основних засобів за 2020 рік:

Найменування основних засобів	Залишок на 31.12.2019 року		Надійшло за період	Вибуло за період		Нараховано зносу за період, тис.грн.	Інші зміни за період		Переоцінка		Залишок на 31.12.2020 року	
	первісна вартість, тис.грн.	знос, тис.грн.		первісна вартість, тис.грн.	знос, тис.грн.		первісна вартість, тис.грн.	знос, тис.грн.	первісна вартість, тис.грн.	знос, тис.грн.	первісна вартість, тис.грн.	знос, тис.грн.
Будівлі та споруди	9 158 824	251 507	379 098	22 464	17 383	802 378	470	2	-	-	9 515 928	1 036 504
Машини та обладнання	28 446 837	1 163 263	6 492 242	186 042	175 102	3 805 531	-470	-2	-	-	34 752 567	4 793 690
Інші	282 670	92 821	75 027	394	358	72 133	-	-	-	-	357 303	164 596
РАЗОМ	37 888 331	1 507 591	6 946 367	208 900	192 843	4 680 042	0	0	-	-	44 625 798	5 994 790

Інформація про рух основних засобів за 2019 рік:

Найменування основних засобів	Залишок на 31.12.2018 року		Надійшло за період	Вибуло за період		Нараховано зносу за період, тис.грн.	Переоцінка	Інші зміни	згортання зносу первісною вартістю		Залишок на 31.12.2019 року	
	первісна вартість, тис.грн.	знос, тис.грн.		первісна вартість, тис.грн.	знос, тис.грн.				первісна вартість, тис.грн.	знос, тис.грн.	первісна вартість, тис.грн.	знос, тис.грн.
Будівлі та споруди	6 726 600	1 144 592	1 913 903	68 919	67 890	657 356	2 086 861	17 070	1 499 621	1 499 621	9 158 824	251 507
Машини та обладнання	24 771 475	5 398 188	4 888 847	531 155	525 904	3 126 346	6 233 503	80 466	6 915 833	6 915 833	28 446 837	1 163 263
Інші	355 507	190 389	106 787	557	533	67 336	3 013	17 709	182 080	182 080	282 670	92 821
РАЗОМ	31 853 582	6 733 169	6 909 537	600 631	594 327	3 851 038	8 323 377	115 245	8 597 534	8 597 534	37 888 331	1 507 591

11 Довгострокова дебіторська заборгованість

Інформацію про довгострокову дебіторську заборгованість наведено у таблиці:

Найменування	31 грудня 2020 р., тис. грн.	31 грудня 2019 р., тис. грн.
Довгострокова дебіторська заборгованість за виданими безвідсотковим позиками, в тому числі ефект дисконтування	6 851	8 872
Довгострокова торговельна та інша дебіторська заборгованість	79 752	79 752
Ефект дисконтування торговельної та іншої довгострокової дебіторської заборгованості	(12 592)	(22 460)
Інша довгострокова фінансова дебіторська заборгованість	97 502	-
Резерв на іншу довгострокову фінансову дебіторську заборгованість	(97 502)	-
Довгострокові депозити розміщені	-	33 300
Разом	74 011	99 464

Розкриття довгострокової дебіторської заборгованості за строками погашення наведено нижче:

Найменування статті	31 грудня 2020 р., тис. грн.			31 грудня 2019 р., тис. грн.		
	від 1 року до 2 років	від 2 років до 5 років	Заборгованість, всього	від 1 року до 2 років	від 2 років до 5 років	Заборгованість, всього
Довгострокова торговельна та інша дебіторська заборгованість	-	79 752	79 752	-	79 752	79 752
Довгострокові депозити розміщені	-	-	-	33 300	-	33 300

Дохід від амортизації дисконту довгострокової та короткострокової заборгованості визнано у складі звіту про фінансові результати за 12 місяців 2020 року в сумі 11 796,0 тис. грн. (за 12 місяців 2019 року в сумі 10 894,0 тис. грн.).

12 Запаси

Найменування	31 грудня 2020 р., тис. грн.	31 грудня 2019 р., тис. грн.
Виробничі запаси	3 770 801	4 947 573
Незавершене виробництво	1 381 159	1 311 752
Готова продукція	2 211 854	2 109 165
Товари	4 130	313
Разом балансова вартість	7 367 944	8 368 803

Протягом 2020 року сума уцінки і знецінення запасів склала 358 213 тис. грн. (за 2019 рік 191 556,0 тис. грн.).

13 Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість

Інформацію про поточну фінансову дебіторську заборгованість за основною діяльністю та іншу фінансову дебіторську заборгованість наведено у таблиці:

Найменування	31 грудня 2020 р., тис. грн.	31 грудня 2019 р., тис. грн.
Дебіторська заборгованість по основній діяльності	36 370 327	33 667 521
Резерв на дебіторську заборгованість по основній діяльності	(197 807)	(133 480)
Балансова вартість дебіторської заборгованості по основній діяльності	36 172 520	33 534 041
Дебіторська заборгованість за основні засоби та нематеріальні активи	28 521	68 577
Резерв на дебіторську заборгованість за основні засоби та нематеріальні активи	(17 984)	(22 842)
Інша дебіторська заборгованість	186 741	379 029
Резерв на іншу дебіторську заборгованість	(138 076)	(229 309)
Балансова вартість іншої дебіторської заборгованості	59 202	195 455

У сумі резерву на знецінення фінансової довгострокової та короткострокової дебіторської заборгованості відбулися наступні зміни:

Найменування	2020 р., тис. грн.	2019 р., тис. грн.
Резерв на знецінення на 1 січня	(385 631)	(306 899)
Нараховано резерв	(66 953)	(80 572)
Використано у звітному році	1 215	1 840
Резерв на знецінення на 31 грудня	(451 369)	(385 631)

Аналіз кредитної якості фінансової дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості представлений нижче:

Найменування	31 грудня 2020 р., тис. грн.		31 грудня 2019 р., тис. грн.	
	Дебіторська заборгованість по основній діяльності	Інша фінансова дебіторська заборгованість	Дебіторська заборгованість по основній діяльності	Інша фінансова дебіторська заборгованість
Всього дебіторська заборгованість у т. ч.: за строками погашення	36 172 520	59 202	33 534 041	195 455

Найменування	31 грудня 2020 р., тис. грн.		31 грудня 2019 р., тис. грн.	
	Дебіторська заборгованість по основній діяльності	Інша фінансова дебіторська заборгованість	Дебіторська заборгованість по основній діяльності	Інша фінансова дебіторська заборгованість
-поточна (непрострочена)	33 922 141	47 185	32 801 166	180 273
-прострочена до 1 міс	29 447	-	52 137	566
- прострочена від 1 міс до 3 міс	54 234	-	55 177	19
- прострочена від 3 міс до 6 міс	250 155	559	43 309	16
- прострочена від 6 міс до 12 міс	1 380 599	634	385 553	6 408
- прострочена більше 12 міс	535 944	10 824	196 699	8 173

Дебіторська заборгованість, яка не є фінансовими активами:

Найменування	31 грудня 2020 р., тис. грн.	31 грудня 2019 р., тис. грн.
Аванси, видані постачальникам	901 665	751 835
Резерв на аванси видані	(3 880)	(3 150)
Дебіторська заборгованість за рахунками з бюджетом	1 371 621	1 777 973
Інша поточна дебіторська заборгованість	10 338	10 845
Резерв на іншу поточну дебіторську заборгованість	(10 124)	(10 136)
Всього дебіторській заборгованості	2 269 620	2 527 367

14 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти у ПРАТ «ММК ІМ. ІЛІЧА» представлені грошовими коштами в національній та іноземній валюті. Структура грошових коштів наведена у наступній таблиці:

Найменування	31 грудня 2020 р., тис. грн.	31 грудня 2019 р., тис. грн.
Рахунки в банках	1 843 648	1 000 911
Грошові кошти в дорозі	-	474 131
Разом	1 843 648	1 475 042

15 Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів по своїй суті являють собою оплачені витрати, які будуть приносити майбутні економічні вигоди протягом кількох майбутніх звітних періодів.

Прикладами витрат майбутніх періодів є вартість змінного устаткування і логістичні послуги (залишок для розподілу в наступному періоді). Станом на 31.12.2020 р. витрати майбутніх періодів ПРАТ «ММК ІМ. ІЛЛІЧА» дорівнюють 826 471,0 тис. грн., станом на 31.12.2019 р. дорівнювали 675 836,0 тис. грн.

16 Власний капітал

Власний капітал ПРАТ «ММК ІМ. ІЛЛІЧА» включає наступні види капіталу: зареєстрований (статутний) капітал, капітал у дооцінках, додатковий капітал, резервний капітал, нерозподілений прибуток/непокриті збитки.

Статутний капітал оцінюється як сумарна вартість вкладів засновників (власників) Товариства. Балансова вартість статутного капіталу станом на 31 грудня 2020 року складає 3 092 815 тис. грн. Загальна кількість акцій, становить 12 371 260 750 штук номінальною вартістю 0,25 гривні за акцію, яка формує статутний капітал ПРАТ «ММК ІМ. ІЛЛІЧА». Рішення про збільшення або зменшення розміру статутного капіталу Товариства приймається Загальними зборами акціонерів.

Зміни капіталу у дооцінках протягом 2019-2020 роках наведені нижче:

Найменування	Переоцінка основних засобів та НКІ	Актuarні прибутки/збитки за пенсійними планами	Всього
На 31 грудня 2018р.	13 740 638	(1 498 055)	12 242 583
Перенесення амортизації, за вирахуванням податку	(1 832 417)	-	(1 832 417)
Знецінення раніше дооцінених об'єктів	(68 323)	-	(68 323)
Дооцінка об'єктів	6 942 249	-	6 942 249
Актuarні прибутки/збитки за пенсійними планами	-	(513 614)	(513 614)
На 31 грудня 2019р.	18 782 147	(2 011 669)	16 770 478
Перенесення амортизації, за вирахуванням податку	(2 101 334)	-	(2 101 334)
Знецінення раніше дооцінених об'єктів	(71 288)	-	(71 288)
Дооцінка об'єктів	-	-	-
Актuarні прибутки/збитки за пенсійними планами	-	(377 152)	(377 152)
На 31 грудня 2020 р.	16 609 525	(2 388 821)	14 220 704

17 Зобов'язання з пенсійного забезпечення

Суми, визнані в балансі, визначені наступним чином:

Найменування	2020 р., тис. грн.	2019 р., тис. грн.
Зобов'язання по нефінансованому плану зі встановленими виплатами на початок року	4 432 115	3 550 304
Вартість зобов'язань в звіті про фінансовий результат	546 240	542 397
Переоцінка зобов'язань	459 941	626 359
Пенсії виплачені	(278 337)	(286 945)
Зобов'язання в балансі на кінець року	5 159 959	4 432 115

Зміни в сумі зобов'язань за планом зі встановленими виплатами протягом року були наступними:

Найменування	2020 р., тис. грн.	2019 р., тис. грн.
На 1 січня	4 432 115	3 550 304
Вартість поточних послуг	77 880	64 419
Відсотки на зобов'язання	468 360	477 978
Переоцінка зобов'язань	459 941	626 359
Пенсії виплачені	(278 337)	(286 945)
На 31 грудня	5 159 959	4 432 115

Розкриття інформації про види виплат наведено нижче:

Період	Сума відшкодування пільгових пенсій до Пенсійного фонду, згідно Сп1 та Сп2, тис. грн.	Матеріальна допомога при виході на пенсію згідно п. 9.1. та п. 9.14 Колективного Договору, тис. грн.	Всього виплачених пенсій, тис. грн.
2020 рік	267 274	11 063	278 337
2019 рік	256 040	30 905	286 945

Товариство визнає переоцінку зобов'язань у складі іншого сукупного доходу.

У звіті про фінансові результати визнані такі суми:

Найменування	2020 р., тис. грн.	2019 р., тис. грн.
Вартість поточних послуг	77 880	64 419
Відсотки на зобов'язання	468 360	477 978
Всього	546 240	542 397

Основні застосовані актуарні припущення приведені нижче:

Найменування	2020 р.	2019 р.
Номінальна ставка дисконту	9,84 %	10,91 %
Номінальне збільшення заробітної плати	5 % на 2021-2028, 5,11 % далі.	5 % на 2020-2024, 5,65 % на 2025, 5,50 % на 2026, 5,35 % на 2027, 5,83 % далі.
Плинність персоналу	3 %	3 %

18 Довгострокові та поточні зобов'язання і забезпечення

Інформацію про довгострокові та поточні зобов'язання і забезпечення наведено у таблиці:

Найменування	31 грудня 2020 р., тис. грн.	31 грудня 2019 р., тис. грн.
Довгострокові зобов'язання і забезпечення, у т.ч.:	9 722 498	8 113 096
Відстрочені податкові зобов'язання	2 479 880	2 570 208
Пенсійні зобов'язання	5 159 959	4 432 115
Довгострокові кредити банків	1 966 858	1 100 311
Інші довгострокові зобов'язання	115 801	10 462
Поточні зобов'язання і забезпечення, у т.ч.:	56 878 626	56 633 557
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	400 443	210 891
Кредиторська заборгованість за продукцію, товари, послуги	40 439 400	40 852 040
Кредиторська торгова заборгованість (комісія)	6 456 357	5 854 554
Кредиторська заборгованість за основні засоби, інвестиційні послуги та нематеріальні активи	3 279 899	4 772 025
Розрахунки з бюджетом	164 206	93 066
Розрахунки зі страхування	39 322	31 920
Розрахунки з оплати праці	137 197	135 302
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами, без ПДВ	1 659 870	823 009
Кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	3 372 344	3 372 344
Поточні забезпечення, в тому числі:	436 428	339 425
- резерви для забезпечення відпусток та вислугу років, платежів по бонусам та у разі звільнення персоналу	285 281	207 598

Найменування	31 грудня 2020 р., тис. грн.	31 грудня 2019 р., тис. грн.
- податки, збори за іншими платежами персоналу	54 530	38 461
- резерв для забезпечення виплат за судовими позовами	96 617	93 366
Інші поточні зобов'язання	493 160	148 981

Для фінансування перелічених нижче інвестиційних проектів ПРАТ «ММК ІМ. ІЛІЧА» залучив наступні кредитні лінії:

- «Будівництво комплексу МБЛЗ-4» у 2018 році 43,2 мільйонів євро терміном на сім років, термін погашення кредитної лінії - 2025 рік.
- «Реконструкція ЛПЦ-1700» 16.05.2019 року 34,31 мільйонів євро терміном погашення кредитної лінії до 31.08.2028 року.
- «Будівництво Повітряно-розподільної устновки-25 (ПРУ-25)» 06.11.2019 року 24,36 мільйонів євро терміном погашення кредитної лінії до 31.07.2030 року.
- «Нова гідравлічна моталка для ЛПЦ-1700» 21.11.2019 року 9,84 мільйонів євро терміном погашення кредитної лінії до 30.04.2029 року.

Усі кредитні лінії покриті експортною кредитною агенцією (далі - ЕКА). Кредити використовуються виключно за призначенням. Усі витрати за кредитами капіталізуються до моменту введення об'єктів будівництва та реконструкції в експлуатацію.

19 Прибутки від операційної та іншої діяльності

Найменування	2020 рік., тис. грн.	2019 рік., тис. грн.
Чистий дохід від реалізації	77 153 912	80 921 198
1. Реалізація на внутрішній ринок, у тому числі:	39 785 346	46 743 037
- металопродукція	23 725 852	26 011 919
- інша продукція та послуги	16 059 494	20 731 118
2. Реалізація на експорт, у тому числі:	37 368 566	34 178 161
- металопродукція	36 692 421	33 613 435
- інша продукція та послуги	676 145	564 726
Інші операційні доходи, у тому числі:	342 544	5 990 886
дохід від реалізації послуг, товарів (не основна діяльність), інших оборотних активів (у тому числі по договорам комісії)	71 143	974 403
дохід від витрат, які відшкодовуються	-	625 998
дохід від надлишків запасів, виявлених у результаті інвентаризації	133 161	154 859
отримані штрафи, пені, неустойки	61 866	30 385
дохід від аренди основних засобів	3 794	58 527
продаж валюти	763	4 089
інші операційні доходи	5 043	1 234
дохід від безоплатно отриманих товарів, робіт, послуг	66 774	67 410

Найменування	2020 рік., тис. грн.	2019 рік., тис. грн.
сторно резервів по авансам, дебіторській заборгованості	-	31 077
курсові різниці	-	4 042 904
Інші фінансові доходи, у тому числі:	45 709	314 704
процентні доходи по банківським депозитам та залишкам на рахунках	33 913	61 466
амортизація дисконту фінансових активів	11 796	10 894
курсові різниці	-	242 344
Інші доходи, у тому числі:	41 198	364 926
дохід від реалізації основних засобів та незавершеного будівництва	3 607	9 745
дохід від ліквідації основних засобів та незавершеного будівництва	37 591	166 415
курсові різниці	-	188 277
інші доходи	-	489
РАЗОМ:	77 583 363	87 591 714

20 Витрати від операційної та іншої діяльності

Найменування	2020 рік., тис. грн.	2019 рік., тис. грн.
Собівартість реалізованої продукції, у тому числі:	69 645 483	84 509 276
витрати на закупівлю сировини	53 016 282	64 586 817
амортизація	4 559 932	3 806 510
витрати на оплату праці	3 066 590	2 955 931
відрахування на соціальні заходи	687 068	653 433
операційні витрати	119 983	915 930
послуги	2 342 809	2 738 090
витрати на пенсійні зобов'язання	76 248	64 419
інші витрати	5 776 571	8 788 146
Адміністративні витрати, у тому числі	390 594	433 976
матеріальні витрати	1 474	2 139
амортизація	16 937	18 761
витрати на оплату праці	175 472	215 088
відрахування на соціальні заходи	24 391	25 104
операційні витрати	172 320	172 884
Витрати на збут, у тому числі:	2 974 925	2 791 138
матеріальні витрати	246 123	189 681
амортизація	4 016	2 772
витрати на оплату праці	21 327	20 534
відрахування на соціальні заходи	4 164	4 586

Найменування	2020 рік., тис. грн.	2019 рік., тис. грн.
операційні витрати	296 176	307 264
транспортні витрати (у тому числі тариф, автоперевезення, інше)	2 403 119	2 266 301
Інші операційні витрати, у тому числі:	3 192 470	5 501 117
операційні витрати	346 761	455 460
курсові різниці	2 732 452	3 219 419
собівартість реалізації послуг, товарів (не основна діяльність), інших оборотних активів	19 838	933 360
витрати, які відшкодовуються	-	625 998
нарахування резервів по авансам, дебіторській заборгованості, судовим позовам	72 500	114 340
продаж валюти	-	83 353
собівартість аренди основних засобів	-	57 512
надлишки/нестачі запасів, збитки від псування матеріальних цінностей	20 919	11 675
Фінансові витрати, у тому числі:	1 058 151	587 009
процентні витрати по пенсійним забор'язанням	468 360	477 978
курсові різниці	514 743	66 972
інші фінансові витрати	75 048	42 059
Інші витрати, у тому числі:	68 166	358 960
курсові різниці	67 739	206 130
витрати на ліквідацію та демонтаж основних засобів	-	146 076
собівартість ліквідації основних засобів та незавершеного будівництва	-	5 588
собівартість реалізації основних засобів та незавершеного будівництва	-	714
інші витрати	427	452
РАЗОМ:	77 329 789	94 181 476

21 Податок на прибуток

Найменування	2020 рік., тис. грн.	2019 рік., тис. грн.
Відстрочений податок	(8 016)	1 184 569
Поточний податок на прибуток	(59 072)	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	(67 088)	1 184 569

Найменування	Сальдо на 31.12.2019 р., тис. грн.	(Витрати)/дохід з відстроченого податку, відображеного у Звіті про фінансові результати форми № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» у р.2300 графи 3 розділу І., тис. грн.	(Витрати)/дохід з відстроченого податку, відображеного у Звіті про сукупний дохід форми № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» у р.2455 графи 3 розділу ІІ., тис. грн.	Сальдо на 31.12.2020 р., тис. грн.
ВПА - Оцінка нематеріальних активів	162	(8)	-	154
ВПА- Рез.забезпеч.пр.випл.раб-відп,бон,звільн,вислуга	1 019	(87)	-	932
ВПА - Оцінка інвестицій	3 326	(16)	-	3 310
ВПА - Пенсійні зобов'язання та інші зобов'язання по розрахунку актуарія	797 781	48 223	82 789	928 793
ВПА - Нараховані витрати	16 806	585	-	17 391
ВПА - Резерв знецінення тор. та пр.деб.зад. та авансів	71 875	11 934	-	83 809
ВПА - Податкові збитки минулих періодів	635 110	(635 110)	-	-
ВПА - згортання	(1 526 079)	491 690	-	(1 034 389)
Відстрочені податкові активи (ВПА)	-			-
ВПЗ - Оцінка основних засобів	(4 096 225)	566 464	15 554	(3 514 207)
ВПЗ - Інше	(62)	-	-	(62)
ВПЗ - згортання	1 526 079	(491 690)	-	1 034 389
Відстрочені податкові зобов'язання (ВПЗ)	(2 570 208)	(8 015)	98 343	(2 479 880)

Найменування	Сальдо на 31.12.2018 р.	(Витрати)/дохід з відстроченого податку, відображеного у Звіті про фінансові результати форми № 2 "Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)" у р.2300 графи 3 розділу І	(Витрати)/дохід з відстроченого податку, відображеного у Звіті про сукупний дохід форми № 2 "Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)" у р.2455 графи 3 розділу ІІ	Сальдо на 31.12.2019 р
ВПА - Оцінка нематеріальних активів	353	(191)	-	162
ВПА- Рез.забезпеч.пр.виפל.раб-відп,бон,звільн,вислуга	5 769	(4 750)	-	1 019
ВПА - Оцінка інвестицій	5 799	(2 473)	-	3 326
ВПА - Пенсійні зобов'язання та інші зобов'язання по розрахунку актуарія	639 055	45 982	112 744	797 781
ВПА - Інше	-	-	-	-
ВПА - Нараховані витрати	16 359	447	-	16 806
ВПА - Резерв знецінення тор. та пр.деб.зад. та авансів	57 740	14 135	-	71 875
ВПА - Податкові збитки минулих періодів	-	635 110	-	635 110
ВПА - згортання	(725 075)	(801 003)	-	(1 526 079)
Відстрочені податкові активи (ВПА)	-	-	-	-
ВПЗ - Оцінка основних засобів	(3 115 137)	496 309	(1 477 397)	(4 096 225)
ВПЗ - Інше	(62)	-	-	(62)
ВПЗ - згортання	725 075	801 003	-	1 526 079
Відстрочені податкові зобов'язання (ВПЗ)	(2 390 124)	1 184 569	(1 364 653)	(2 570 208)

22 Прибуток на акцію

Збиток/Прибуток на одну акцію розраховується шляхом ділення збитку/прибутку за звітний період на середньозважену кількість акцій в обігу протягом звітного періоду.

Найменування	2020 рік	2019 рік
Збиток/Прибуток за період., тис. грн.	186 486	(5 405 193)
Середньорічна кількість простих акцій, штук	12 371 260 750	12 371 260 750
Збиток/Прибуток на одну акцію (у українських копійках)	0,01507	(0,43692)

23 Операції з пов'язаними сторонами

Для цілей даної фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона контролює іншу, знаходиться під спільним контролем з нею або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Залишки по розрахунках з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня представлені таким чином:

Найменування	31 грудня 2020 р., тис. грн.	31 грудня 2019 р., тис. грн.
Дебіторська заборгованість та інша дебіторська заборгованість (включаючи резерв сумнівних боргів, очікувані кредитні збитки), у т.ч.:	36 317 272	33 900 038
Довгострокова дебіторська заборгованість	67 160	57 293
Інші необоротні активи	61 120	-
Інші оборотні активи	144 795	-
Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи і послуги	34 793 941	32 440 980
Аванси видані, включаючи ПДВ	1 234 236	1 397 758
Інша поточна дебіторська заборгованість	16 020	4 007
Грошові кошти на банківських рахунках, у тому числі грошові кошти в дорозі	729 061	874 638
Поточні зобов'язання, у т.ч.:	53 527 276	53 404 541
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги	41 759 642	43 357 036
Аванси, отримані від клієнтів, включаючи ПДВ	1 933 836	820 607
Кредиторська заборгованість за договорами комісії	6 456 358	5 854 554
Заборгованість за розрахунками з учасниками	3 372 344	3 372 344

Найменування	31 грудня 2020 р., тис. грн.	31 грудня 2019 р., тис. грн.
Інша поточна кредиторська заборгованість	5 096	1 480

Закупівля та реалізація між пов'язаними сторонами здійснювались протягом 2020 та 2019 років на ринкових умовах та наведена нижче:

Найменування	2020 рік	2019 рік
	Операції з пов'язаними сторонами	Операції з пов'язаними сторонами
ДОХІД без ПДВ, тис. грн.	76 750 148	78 779 148
ЗАКУПВЛІ без ПДВ, тис. грн.	56 438 203	74 384 428

Винагорода основному управлінському персоналу представлена короткостроковими виплатами, що включають заробітну плату і премії у грошовій формі на суму 68 136,9 тисяч гривень за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (98 478,8 тисяч гривень за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року). Основний управлінський персонал – це особи, які мають повноваження та є відповідальними, прямо або опосередковано, за планування, керівництво і контроль за діяльністю Товариства.

24 Управління фінансовими ризиками

У ході своєї діяльності Товариство наражається на цілий ряд фінансових ризиків, серед яких ринковий ризик, кредитний ризик та ризик ліквідності. Загальна програма управління ризиками у Товариства враховує непередбачуваність фінансових ризиків та спрямована на зведення до мінімуму потенційного негативного впливу цих ризиків на фінансові результати Товариства.

(а) Ринковий ризик.

Існує три типи ринкового ризику у відношенні діяльності ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» :

- Ризик зміни цін;
- Валютний ризик;
- Ризик зміни процентної ставки.

Ризик зміни цін. Ризик негативного впливу цін на товари є результатом негативного впливу на поточні або майбутні доходи у зв'язку зі зміною цін на товари. В цілях управління ризиком зміни ринкових цін ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» здійснює моніторинг ринкових цін на продукцію, що реалізується. В результаті такого моніторингу та подальшого прогнозу цін на продукцію, керівництво ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» розробляє цінову політику щодо тенденцій ринкових цін. ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» не схильне до цінового ризику у відношенні фінансових інвестицій.

Валютний ризик являє собою ризик того, що фінансові результати ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» будуть піддані негативному впливу зміни валютних курсів. Валютний ризик виникає тоді, коли майбутні комерційні операції або визнані активи або зобов'язання виражені у валюті, яка не є функціональною валютою товариства.

У Товаристві виникає валютний ризик у зв'язку з продажами, закупками, залишками коштів у банках та кредитами, деномінованими в іноземних валютах. Валютами, в яких, головним чином, деноміновані ці операції, є долари США.

Рівень валютного ризику представлений таким чином:

	на 31 грудня 2020 року, тис. грн.		
	Долари США	Євро	Російські рублі
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6 882 143	873 537	439 319
Гроші та їх еквіваленти	77 066	881 376	493 965
Процентні кредити та позики	-	(1 987 682)	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(26 941 894)	(490 062)	(12 438)
Інші поточні зобов'язання	(551)	-	-
Чиста сума	(20 352 217)	(722 831)	920 846
	на 31 грудня 2019 року, тис. грн.		
	Долари США	Євро	Російські рублі
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	4 800 342	2 263 257	1 011 922
Гроші та їх еквіваленти	808 371	2 154	28 920
Процентні кредити та позики	-	(1 100 311)	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(18 707 718)	(635 324)	(14 963)
Інші поточні зобов'язання	(308)	-	-
Чиста сума	(13 099 313)	529 776	1 025 879

У таблиці нижче представлений аналіз чутливості ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» до зниження курсу української гривні до долара США, євро та рос.рублів на 10% (2019 р.: 10%), що, на думку керівництва Товариства, є розумною величиною в поточній економічній ситуації, яка могла б вплинути на діяльність ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА».

На 31 грудня 2019 р. та 2020 р. 10-процентне ослаблення курсу гривні по відношенню до наступних валют мало б вплив на чистий результат та капітал на зазначені нижче суми. При цьому припускається, що всі інші змінні величини, зокрема, процентні ставки, залишаються постійними.

Вплив у тисячах гривень	2020 рік	2019 рік
Дебіторська заборгованість		
Долар США	686 420	486 022
Євро	83 659	230 060
Російський рубль	43 574	102 152
Кредиторська заборгованість		
Долар США	(2 481 070)	(2 041 399)
Євро	(49 006)	(67 255)
Російський рубль	(1 244)	(1 514)

10-процентне зміцнення курсу гривні по відношенню до наведених у таблиці валют на 31 грудня 2019 р. та 2020 р. справило б рівний, але протилежний за значенням вплив на наведені вище суми, за умови, що всі інші змінні величини залишаються постійними. Валютний ризик управляється казначейством ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА», яке розробило політику управління валютним ризиком. Казначейство встановлює ліміти на рівень впливу

ризик у розрізі валют і максимальний розмір ризику. ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» не укладало угод, спрямованих на хеджування цих валютних ризиків.

(б) Кредитний ризик.

Кредитний ризик пов'язаний з грошовими коштами та їх еквівалентами і депозитами, розміщеними в банках і фінансових установах, а також з операціями з клієнтами, включаючи непогашену дебіторську заборгованість та зобов'язання за операціями. Ліміти ризику за окремими клієнтами встановлюються на підставі внутрішнього або зовнішнього кредитного рейтингу цього клієнта в межах, встановлених керівництвом. Дотримання встановлених лімітів регулярно контролюється.

Фінансові активи, які потенційно наражають Товариство на кредитний ризик, включають, в основному, грошові кошти, дебіторську заборгованість за основною діяльністю та іншу дебіторську заборгованість.

Максимальний рівень кредитного ризику представлений балансовою вартістю фінансових активів. На 31 грудня максимальний кредитний ризик представлений таким чином:

Найменування показників	на 31.12.2020, тис. грн	на 31.12.2019, тис. грн
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	36 172 520	33 534 041
Інша поточна дебіторська заборгованість	59 202	195 455
Грошові кошти та їх еквіваленти	1 843 648	1 475 042
Разом	38 075 584	35 205 246

Рівень кредитного ризику стосовно дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги на 31 грудня по географічних регіонах представлений таким чином:

Географічні регіони	на 31.12.2020, тис. грн	на 31.12.2019, тис. грн
Вітчизняний ринок	28 221 543	25 792 923
Країни-члени ОЕСР	7 502 113	6 673 773
Інші регіони	448 864	1 067 345
Разом	36 172 520	33 534 041

Усі залишки на банківських рахунках і депозити не є простроченими або знеціненими.

Вид Грошових коштів	Банк	Залишок на 31.12.2020, тис. грн	Залишок на 31.12.2019, тис. грн
Поточні рахунки в банках	АТ «ПУМБ»	729 061	400 507
	Інші банки	1 114 588	600 404
Всього поточних рахунків в банках		1 843 648	1 000 911
Грошові кошти в дорозі	АТ «ПУМБ»	-	474 131
	Інші банки	-	-
Всього грошових коштів в дорозі		-	474 131
Разом		1 843 648	1 475 042

ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» створює резерви під знецінення, що являють собою оцінку очікуваних збитків у відношенні торгівельної й іншої дебіторської заборгованості.

Інформація про резерви знецінення дебіторської заборгованості станом на 31.12.2020 року і на 31.12.2019 року наведена нижче в таблицях:

Резерв знецінення дебіторської заборгованості	Станом на 31.12.2020 року, тис. грн.		
	Дебіторська заборгованість по основній діяльності	Інша дебіторська заборгованість	Всього дебіторської заборгованості
Резерв під очікувані кредитні збитки, у тому числі:			
-індивідуальний метод (ймовірність збитковості 2,6% - 3,8%)	197 807	253 562	451 369
РАЗОМ	197 807	253 562	451 369

Резерв знецінення дебіторської заборгованості	Станом на 31.12.2019 року, тис. грн.		
	Дебіторська заборгованість по основній діяльності	Інша дебіторська заборгованість	Всього дебіторської заборгованості
Резерв під очікувані кредитні збитки, у тому числі:			
-індивідуальний метод (ймовірність збитковості 2,6% - 3,8%)	133 480	252 151	385 631
РАЗОМ	133 480	252 151	385 631

ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» структурує рівень кредитного ризику, який воно бере на себе, встановлюючи обмеження на величину ризику, прийнятого у відношенні одного клієнта або усіх клієнтів.

ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» здійснює операції тільки з визнаними, кредитоспроможними третіми особами.

Кредитний ризик ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» контролюється та аналізується в кожному конкретному випадку. Керівництво вважає, що Товариство не має значного ризику виникнення збитків більших, ніж суми, що відображені в резервах на покриття збитків від зменшення корисності по кожній категорії.

(в) *Ризик ліквідності* - це ризик неспроможності ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» погасити фінансові зобов'язання вчасно. Спосіб управління ліквідністю ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА», в цілому, полягає в забезпеченні ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» постійною наявністю ліквідних коштів, достатніх для своєчасного виконання своїх зобов'язань, при цьому уникаючи непередбачених втрат і не піддаючи репутацію ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» ризику.

Розумне управління ризиком ліквідності передбачає підтримку достатньої кількості грошових коштів, надійної кредитної політики і запасів, готових до негайного продажу, наявність фінансування засобів через достатню кількість кредитів з встановленими термінами, а також можливість закриття (реалізації) ринкових позицій. Керівництво ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» аналізує строки погашення активів та зобов'язань і планує ліквідність залежно від очікуваних строків погашення різних фінансових інструментів.

В таблиці нижче наведений аналіз фінансових зобов'язань ПРАТ «ММК ІМ. ІЛЛІЧА» за строками погашення на 31.12.2020 та 31.12.2019 року:

Найменування статті	31 грудня 2020 р.				31 грудня 2019 р.			
	до 1 року	від 1 року до 2 років	від 2 років до 5 років	Більше 5 років	до 1 року	від 1 року до 2 років	від 2 років до 5 років	Більше 5 років
Банківські кредити	392 177	290 677	872 029	804 152	207 970	110 546	746 967	242 798
Інші довгострокові зобов'язання	8 266	8 523	17 464	-	2 921	6 137	4 325	-
Кредиторська заборгованість за продукцію, товари, послуги	40 439 400	-	-	-	40 852 040	-	-	-
Кредиторська торгова заборгованість (комісія)	6 456 357	-	-	-	5 854 554	-	-	-
Кредиторська заборгованість за основні засоби, інвестиційні послуги та нематеріальні активи	3 279 899	-	-	-	4 772 025	-	-	-
Кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	3 372 344	-	-	-	3 372 344	-	-	-
РАЗОМ	53 948 443	299 200	889 493	804 152	55 061 854	116 683	751 292	242 798

25 Управління капіталом

Мета ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» при управлінні капіталом полягає у забезпеченні подальшої роботи як безперервно діючого підприємства, щоб приносити вигоди учасникам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості.

ПРАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» контролює величину капіталу на основі співвідношення власних та позикових коштів. Це співвідношення розраховується як чистий борг, поділений на загальну суму капіталу. Чистий борг розраховується як загальна сума позикових коштів та векселів продавця (включаючи поточну та довгострокову частину) мінус грошові кошти та їх еквіваленти. Загальна сума капіталу розраховується як власний капітал, показаний у балансі, плюс чистий борг.

26 Умовні та інші зобов'язання та операційні ризики.

Податкове законодавство.

Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитися по-різному й часто змінюється. У результаті існує значна невизначеність щодо застосування та тлумачення нового податкового законодавства водночас із незрозумілими або неіснуючими правилами практичного дотримання нормативних актів. Відповідні місцеві та державні податкові органи можуть не погодитися з тлумаченням цього законодавства керівництвом у зв'язку з діяльністю Товариства та операціями в рамках цієї діяльності. Існує можливість того, що операції та діяльність Товариства, які в минулому не оскаржувались, будуть оскаржені. У результаті можуть бути нараховані значні додаткові суми податків, штрафів та пені. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом

трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може охоплювати більш тривалі періоди.

Податкове законодавство було доповнене новими правилами трансфертного ціноутворення, які набули чинності 1 вересня 2013 року та є набагато більш докладними, ніж у попередньому законодавстві і, певною мірою, краще приведені у відповідність з міжнародними принципами трансфертного ціноутворення. Нове законодавство дозволяє податковим органам здійснювати коригування щодо трансфертного ціноутворення та нараховувати додаткові податкові зобов'язання відносно контрольованих операцій (операції з пов'язаними сторонами і деякі види операцій з непов'язаними сторонами), якщо ціна операції відрізняється від ціни між незалежними сторонами і відповідна документація не складена Товариством. З 1 січня 2015 року правила трансфертного ціноутворення були змінені, і операції між українськими Товариствами (незалежно від того, чи є вони пов'язаними сторонами) більше не вважаються контрольованими операціями.

Керівництво вважає, що воно вживає необхідні заходи для забезпечення дотримання вимог нового законодавства у сфері трансфертного ціноутворення.

Судові процедури.

У ході нормального ведення бізнесу Товариство час від часу одержує претензії. Виходячи з власної оцінки, а також внутрішніх та зовнішніх професійних консультацій, керівництво вважає, що Товариство не зазнає суттєвих збитків у результаті судових позовів, що перевищували б резерви, створені у цій фінансовій звітності.

Питання, пов'язані з охороною довкілля.

Система заходів із дотримання природоохоронного законодавства в Україні знаходиться на етапі розвитку, і позиція органів влади щодо його виконання постійно переглядається. Товариство періодично оцінює свої зобов'язання, у тому числі зобов'язання щодо виведення активів з експлуатації, згідно з природоохоронним законодавством. У випадку виникнення зобов'язань, вони визнаються у фінансовій звітності у тому періоді, в якому вони виникли. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок зміни чинних норм та законодавства, а також судових процесів, не піддаються оцінці, проте можуть мати суттєвий вплив. За існуючого порядку, який забезпечує дотримання вимог чинного законодавства, керівництво вважає, що суттєвих зобов'язань внаслідок забруднення навколишнього середовища не існує.

Зобов'язання по капітальних витратах. Станом на 31 грудня 2020 року договірні зобов'язання Товариства по капітальних витратах на основні засоби, інвестиційні послуги та нематеріальні активи становили 441 681 тис. грн. (512 431 тис. грн. станом на 31 грудня 2019 року). Керівництво Товариства вважає, що майбутні чисті доходи та фінансування будуть достатніми для покриття цих та подібних зобов'язань.

Страховання. Товариство має обов'язкове страхове покриття певних видів ризиків відповідно до вимог українського законодавства, включаючи страхування життя та медичне страхування; страхування цивільно-правової відповідальності організацій, що експлуатують небезпечні виробничі об'єкти, вантажі та транспортні засоби; добровільне страхування цивільно-правової відповідальності власників транспортних засобів та вантажів; страхування майна від нанесення матеріальних збитків та перериву у виробництві.

27 Події після звітної дати

Відсутні події після звітної дати, які можуть вплинути на оцінку показників фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

Директор фінансовий _____

Головний бухгалтер _____



Сергій Володимирович Кореніцин

Ірина Василівна Шиян