

**ВИСНОВОК НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ПРО ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
“МАРІУПОЛЬСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ
КОМБІНАТ ім. ІЛЛІЧА”**

станом на 31.12.2010 року

підстава: Договір № 4 від „10” лютого 2011 року.

замовник: Керівництво ПАТ „ММК ім Ілліча

виконавці: ТОВ „Центр аудит сервіс”
АФ “Донаудитконсалт” у формі ТОВ

адресат: акціонери та керівництво
ПАТ “ММК ім. Ілліча”

**Маріуполь
2011р.**

1. Основні відомості про аудиторську фірму

1.1. Назва : “Центр Аудит Сервіс” у формі товариства з обмеженою відповідальністю. Код за ЄДРПОУ: 24161736; державна реєстрація проведена 21.06.1996р виконавчим комітетом Маріупольської міської ради Донецької області; свідоцтво про державну реєстрацію №285498 серія АОО.

1.2. Номер і дата видачі свідоцтва та сертифіката:

- Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 1627 від 26.01.2001р., виданого Аудиторською палатою України. Продовжено Рішенням АПУ від 30.11.2010 р. №222/3 до 30.11.2015р.

- Сертифікат аудитора серія А № 000939 виданий Аудиторською Палатою України 28.03.1996р. (продовжено рішенням Аудиторської Палати від 25.02.2010р. № 211/4 до 28.03.2015р);

1.3. Місцезнаходження: 87548, Донецька обл., м. Маріуполь, вул. Громової, 69, офіс 609.

1.4. Телефон: (0629) 51-11-83.

1.5. Факс: (0629) 56-00-97.

1.6. Назва: Аудиторська фірма “Донаудитконсалт” у формі товариства з обмеженою відповідальністю. Код ЄДРПОУ : 30998764. Державна реєстрація проведена 14.06.2000р виконавчим комітетом Донецької міської ради; свідоцтво про державну реєстрацію №304279 серія АОО.

1.7. Номер і дата свідоцтва:

- Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 2389 від 26.01.2001р., виданого Аудиторською палатою України. Продовжено Рішенням АПУ від 23.12.2010 р. №224/3 до 23.12.2015р.

- Сертифікат аудитора Серія А №003947 виданий 24.09.1999р. Рішенням АПУ №82 від 24.09.1999р., продовжений Рішенням АПУ №194/1 від 25.09.2008р. до 24.09.2013р.

- Рішення АПУ № 220/4.1 від 23.09.2010р. про успішне проходження зовнішнього контролю якості професійних послуг.

1.8. Місцезнаходження: 83100, м. Донецьк. вул. Набережна, 123/3.

1.9. Телефон: (062) 335-75-49.

1.10. Факс: (062) 381-70-84.

2. Дата видачі висновку

Аудиторський висновок видано “10” березня 2011 року

3. Основні відомості про акціонерне товариство

3.1. Повне найменування: *Публічне акціонерне товариство “Маріупольський металургійний комбінат ім. Ілліча” (далі за текстом – ПАТ “ММК ім. Ілліча”)*.

3.2. Код за ЄДРПОУ: 00191129.

3.3. Місцезнаходження: 87504, Донецька обл., м. Маріуполь, вул. Левченка, б.1.

3.4. Дата державної реєстрації: 30.12.96. , *Свідоцтво про державну реєстрацію серія А01 № 162449*

3.5. Основні види діяльності : - виробництво чорних металів;

- виробництво труб;
- сільське господарство;
- торгівля і громадське харчування;
- загально будівельні організації;
- вирощування зернових культур;
- поліклінічні установи;
- парки культури та відпочинку

4. Основні відомості про умови договору про проведення аудиту

4.1. Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір № 4 від „10” лютого 2011 року.

4.2. Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: аудит проводився з “14” лютого 2011 року по “10” березня _ 2011 року.

4.3. Перелік перевіреної фінансової інформації із зазначенням дати та звітного періоду акціонерного товариства

Під час аудиту було перевірено:

Баланс підприємства (форма № 1) станом на 31.12.2010 року.

Звіт про фінансові результати (форма № 2) за 2010 рік.

Звіт про рух грошових коштів (форма № 3) за 2010 рік.

Звіт про власний капітал (форма № 4) за 2010 рік.

Примітки до фінансової звітності за 2010 рік.

Додаток до приміток до річної фінансової звітності “Інформація за сегментами” за 2010 рік.

Головну книгу за 2010 рік.

Журнали-ордери за 2010 рік (вибірково).

Відомості аналітичного обліку за 2010 рік (вибірково).

Первинні документи за 2010 рік (вибірково).

До аудиторської перевірки також надавались: Статут Товариства, протоколи загальних зборів, особлива інформація, що подавалась у 2010 році до Донецького ТУ ДКЦПФР, інші документи.

4.4. Відповідальність аудиторської фірми та управлінського персоналу товариства.

Ми провели аудиторську перевірку балансу підприємства станом на 31.12.2010 року, звіту про фінансові результати за 2010 рік, звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал за рік, що закінчився. Відповідальність за ці фінансові звіти несе керівництво (управлінський персонал) підприємства. Аудитор (аудиторська фірма) несе відповідальність за аудиторські висновки щодо цих фінансових звітів, зроблені на підставі аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку акціонерного товариства щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку й фінансової звітності.

5. Опис обсягу аудиторської перевірки

Аудиторська перевірка здійснювалась відповідно до міжнародних стандартів аудиту з використанням принципу вибіркової перевірки, тобто до уваги брались лише суттєві помилки. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягу періоду перевірки. Нами проводилась вибіркова перевірка Головної книги, журналів-ордерів, реєстрів аналітичного обліку, правильності та своєчасності відображення первинних документів в бухгалтерському обліку та, відповідно, правильності перенесення даних з бухгалтерського обліку підприємства у форми фінансової звітності.

Перевірка обліку нарахування та сплати податків, зборів та обов’язкових платежів в бюджет та державні фонди відповідно до умов договору не проводилась.

Аудиторська перевірка здійснювалась у відповідності з Міжнародними стандартами аудиту та етики, Рішенням ДКЦПФ № 1528 “Щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку” від 19.12.2006р. та Рішенням ДКЦПФ № 969 «Про затвердження

листа щодо рекомендацій з обсягу розкриття емітентами інформації про аудиторський висновок» від 14.08.2009р.

б. Аудиторські висновки щодо окремих компонентів фінансових звітів, відповідно до Міжнародного стандарту аудиту № 700 „Аудиторський висновок про фінансову звітність”, №701 „Модифікація висновку незалежних аудиторів”, №720 „Інша інформація в документах, що містять перевірені фінансові звіти”

Ми провели аудиторську перевірку показників фінансової звітності підприємства здійснена згідно з Міжнародними стандартами аудиту. Ці стандарти зобов'язують планувати і здійснювати аудиторську перевірку, щоб одержати обґрунтовану впевненість у тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень, а також, що підприємство виконало відповідні розділи договору. Аудит передбачає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми розкриття інформації у фінансових звітах. Аудиторська перевірка включає й оцінювання застосування принципів бухгалтерського обліку та суттєвих облікових оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінювання надання звітів в цілому. Ми вважаємо, що результати проведеної аудиторської перевірки дають обґрунтовану підставу для висловлення нашої незалежної думки.

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів визначається Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні, затвердженими Міністерством Фінансів України. На нашу думку, фінансові звіти подають достовірно, в усіх суттєвих аспектах за винятком наведених зауважень та з урахуванням встановленої межі суттєвості фінансовий стан акціонерного товариства станом на 31.12.2010 року, а також результат його діяльності та рух грошових коштів за минулий рік, згідно з Міжнародними стандартами аудиту і відповідають Національним стандартам (положенням) бухгалтерського обліку в Україні, Закону України “Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні” із змінами і доповненнями від 16.07.1999р. №996-XIV та відповідних Наказів Міністерства Фінансів України.

б.1. Висловлення думки щодо розкриття інформації за видами активів відповідно до національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку.

В процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, аудиторами було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про достатньо правильне відображення та розкриття інформації щодо нематеріальних активів, згідно з П(С)БО №1 “Загальні вимоги до фінансової звітності”, П(С)БО №2 “Баланс” та П(С)БО №8 “Нематеріальні активи”.

В процесі аудиторської перевірки на наш погляд, аудиторами було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про достатньо правильне відображення та розкриття інформації підприємством щодо капітальних інвестицій на дату балансу згідно з П(С)БО № 1 “Загальні вимоги до фінансової звітності”, П(С)БО № 2 “Баланс” та П(С)БО № 7 “Основні засоби”.

В процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, аудиторами було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про достатньо правильне відображення та розкриття інформації щодо руху, амортизації, поновлення основних засобів, згідно з П(С)БО №1 “Загальні вимоги до фінансової звітності”, П(С)БО №2 “Баланс” та П(С)БО №7 “Основні засоби”. У зв'язку з тим, що аудитори не брали участь в інвентаризації необоротних активів, ми не можемо надати висновок про їх фактичну наявність та придатність до використання в майбутньому.

В процесі аудиторської перевірки на наш погляд, аудиторами було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про достатньо правильне відображення та розкриття інформації підприємством щодо руху та справедливої (залишкової) вартості біологічних активів на дату балансу згідно з П(С)БО № 1

“Загальні вимоги до фінансової звітності”, П(С)БО № 2 “Баланс” та П(С)БО № 30 “Біологічні активи”.

В процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, аудиторами було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про достатньо правильне відображення та розкриття інформації щодо фінансових інвестицій, згідно з П(С)БО №1 “Загальні вимоги до фінансової звітності”, П(С)БО №2 “Баланс” та П(С)БО №12 “Фінансові інвестиції”.

Аудитори зазначають, акціонерне товариство не проводить відображення вартості здійснених фінансових інвестицій в асоційовані підприємства і дочерні підприємства з урахування змін загальної величини власного капіталу об'єктів інвестування. Аудитор (аудиторська фірма) вважає, що сума фінансових інвестицій, здійснених ПАТ “ММК ім. Ілліча” в асоційовані, дочерні підприємства, яка враховується за методом участі в капіталі, може відрізнятися від суми фінансових інвестицій, відображеної по рядку 040 балансу підприємства станом на 31.12.2010 р. Аудитори не мають можливості висловити свою думку відносно відображення вартості здійснених фінансових інвестицій ПАТ “ММК ім. Ілліча” в асоційовані підприємства і дочерні підприємства з урахування змін загальної величини власного капіталу об'єктів інвестування, у зв'язку з тим, асоційовані підприємства не друкують свої фінансові звіти (ДП, ТОВ, ПрАТ), а інші (ВАТ, ПАТ) ще не друкували інформацію про свій фінансовий стан на 31.12.2010р.

В процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, аудиторами було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про достатньо правильне відображення та розкриття інформації щодо відстрочених податкових активів та зобов'язань, згідно з П(С)БО №1 “Загальні вимоги до фінансової звітності”, П(С)БО №2 “Баланс” та П(С)БО №17 “Податок на прибуток”.

В процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, аудиторами було отримано достатньо інформації і доказів, які дозволяють зробити висновок про достатньо правильне та достовірне відображення та розкриття інформації підприємством щодо вартості гудвілу на дату балансу згідно з П(С)БО № 1 “Загальні вимоги до фінансової звітності”, П(С)БО № 2 “Баланс”, П(С)БО № 19 „Об'єднання підприємств” та П(С)БО № 28 „Зменшення корисності активів”.

В процесі аудиторської перевірки аудитором (аудиторською фірмою) було отримано достатньо інформації і доказів, які дозволяють зробити висновок про достатньо правильне та достовірне відображення та розкриття інформації підприємством щодо руху та вартості запасів згідно з П(С)БО № 1 “Загальні вимоги до фінансової звітності”, П(С)БО № 2 “Баланс”, П(С)БО № 9 “Запаси”, П(С)БО № 30 “Біологічні активи”.

В процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, аудиторами було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про достатньо правильне відображення та розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості, згідно з П(С)БО №1 “Загальні вимоги до фінансової звітності”, П(С)БО №2 “Баланс” та П(С)БО №10 “Дебіторська заборгованість”. Аудитори не володіють інформацією щодо повного підтвердження заборгованості актами звірок, тому вони не мають змоги безумовно підтвердити суму всієї заборгованості. Аудитори дослідили суми тільки суттєвих заборгованостей, які не підтверджено актами звірок, а по іншим сумах заборгованостей аудитори висловлюють впевненість про достовірність цих сум виходячи з вибіркової статистичної перевірки цих сум, з використаних підприємством принципів бухгалтерії та системи внутрішнього контролю підприємства та з урахуванням того, що при наявності в цих сумах заборгованостей перекручень, вони не будуть суттєві. Аудитори також зазначають, що чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості може відрізнятися від зазначеної в балансі на 31.12.2010р у зв'язку з наявністю сумнівної заборгованості.

В процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, аудиторами було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про достатньо правильне відображення та розкриття інформації щодо інших оборотних активів та грошових коштів, згідно з П(С)БО №1 “Загальні вимоги до фінансової звітності”, П(С)БО №2 “Баланс”.

У звітному періоді акціонерним товариством зроблено уточнення деяких статей активів на початок року. Зроблені коригування відповідають вимогам з П(С)БО №6 „Виправлення помилок та зміни у фінансових звітах”.

Станом на 31.12.2010 р. активи підприємства становлять 15480792 тис.грн.

На нашу думку :

а) фінансові звіти справедливо й достовірно відображають фінансовий стан товариства станом на 31.12.2010 року та результат його діяльності та рух грошових коштів, за рік, що закінчився, відповідно до Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку;

б) акціонерне товариство в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності станом на 31.12.2010 року.

6.2. Висловлення думки щодо розкриття інформації про зобов'язання відповідно до національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку.

В процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, аудиторами було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про достатньо правильне відображення та розкриття інформації щодо зобов'язань, згідно з П(С)БО №1 “Загальні вимоги до фінансової звітності”, П(С)БО №2 “Баланс та П(С)БО №11 “Зобов'язання”. Аудитори не володіють інформацією щодо повного підтвердження зобов'язань актами звірок, тому вони не мають змоги безумовно підтвердити суму всіх зобов'язань. Аудитори дослідили суми тільки суттєвих зобов'язань, які не підтверджено актами звірок, а по іншим сумах зобов'язань аудитор висловлює впевненість про достовірність цих сум виходячи з вибіркової статистичної перевірки цих сум, з використаних підприємством принципів бухобліку та системи внутрішнього контролю підприємства та з урахуванням того, що при наявності в цих сумах зобов'язань перекручень, вони не будуть суттєві.

У звітному періоді акціонерним товариством зроблено уточнення деяких статей поточних зобов'язань на початок року. Зроблені коригування відповідають вимогам з П(С)БО №6 „Виправлення помилок та зміни у фінансових звітах”.

Станом на 31.12.2010 р. зобов'язання підприємства становлять 2626329 тис.грн.

На нашу думку :

а) фінансові звіти справедливо й достовірно відображають фінансовий стан товариства станом на 31.12.2010 року та результат його діяльності та рух грошових коштів, за рік, що закінчився, відповідно до Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку;

б) акціонерне товариство в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності станом на 31.12.2010 року.

6.3. Висловлення думки щодо розкриття інформації про забезпечення відповідно до національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку.

В процесі аудиторської перевірки аудитором (аудиторською фірмою) було отримано достатньо інформації і доказів, які дозволяють зробити висновок про достатньо правильне відображення та розкриття інформації підприємством щодо суми забезпечень згідно з П(С)БО № 1 “Загальні вимоги до фінансової звітності”, П(С)БО № 2 “Баланс та П(С)БО № 11 “Зобов'язання”.

У звітному періоді акціонерним товариством зроблено уточнення суми забезпечень на початок року. Зроблені коригування відповідають вимогам з П(С)БО №6 „Виправлення помилок та зміни у фінансових звітах”.

Станом на 31.12.2010р. забезпечення підприємства становлять 64961 тис.грн.

На нашу думку :

а) фінансові звіти справедливо й достовірно відображають фінансовий стан товариства станом на 31.12.2010 року та результат його діяльності та рух грошових коштів, за рік , що закінчився, відповідно до Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку;

б) акціонерне товариство в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності станом на 31.12.2010 року.

6.4. Висловлення думки щодо розкриття інформації про власний капітал до національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку.

В процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, аудиторами було отримано достатньо свідoctв, які дозволяють зробити висновок про достатньо правильне відображення та розкриття інформації щодо власного капіталу, згідно з П(С)БО №1 “Загальні вимоги до фінансової звітності”, П(С)БО №2 “Баланс та П(С)БО №5 “Звіт про власний капітал”.

Станом на 31.12.2010р. власний капітал підприємства становить 12789429,0 тис. грн.

На нашу думку :

а) фінансові звіти справедливо й достовірно відображають фінансовий стан товариства станом на 31.12.2010 року та результат його діяльності та рух грошових коштів, за рік , що закінчився, відповідно до Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку;

б) акціонерне товариство в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності станом на 31.12.2010 року.

6.5. Висловлення думки щодо сплати акціонерним товариством статутного фонду.

Засновниками товариства є держава в особі Фонду державного майна України та організація орендарів Маріупольського металургійного комбінату ім.Ілліча. Статутний капітал на 01.01.2010 р становить 837 928 120 гривень, який поділено на 3 351 712 480 шт простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн.

Протягом минулого року відбулися зміни у статутному капіталі товариства.

Згідно витягу з протоколу №13 від 01.07.2010р загальних зборів акціонерів ВАТ „Маріупольський металургійний комбінат ім. Ілліча” зборами прийнято рішення про закрите (приватне) розміщення акцій ВАТ „Маріупольський металургійний комбінат ім. Ілліча”. Загальна номінальна вартість, що планувалась до розміщення становить 2 255 005 233 (Два мільярди двісті п’ятдесят п’ять мільонів п’ять тисяч двісті тридцять три грн.). Заплановано розмістити 9 020 020 932 (Дев’ять мільярдів двадцять мільонів двадцять тисяч дев’ятсот тридцять дві) штук простих іменних акцій, номінальна вартість однієї акції 0,25 грн. Фактично розміщено акцій на загальну номінальну вартість 2 254 887 067,50 грн (Два мільярди двісті п’ятдесят чотири мільйони вісімсот вісімдесят сім тисяч шістдесят сім грн 50 коп), у кількості 9 019 548 270 (Дев’ять мільярдів дев’ятнадцять мільонів п’ятсот сорок вісім тисяч двісті сімдесят) штук, номінальною вартістю 0,25грн.

Таким чином, Статутний капітал товариства на 31.12.2010 р. складає 3 092 815 187,50 грн (Три мільярди дев’яносто два мільйони вісімсот п’ятнадцять тисяч сто вісімдесят сім грн 50 коп), поділений на 12 371 260 750 (Дванадцять мільярдів триста сімдесят один мільйон двісті шістдесят тисяч сімсот п’ятдеся) штук простих

імених акцій. Акціонерне товариство сплатило статутний капітал у встановлені законодавством терміни. Статутний капітал сплачено повністю.

6.6. Висловлення думки щодо відповідності вартості чистих активів вимогам законодавства.

Вартість чистих активів більша за суму Статутного капіталу. На думку аудитора вартість чистих активів акціонерного Товариства відповідає вимогам чинного законодавства. Розрахунок вартості чистих активів здійснено за Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затверджених ДКЦПФР від 17. листопада 2004 р №485.

6.7. Висловлення думки щодо відповідності та розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку.

На нашу думку :

В процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, аудиторами було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про достатньо правильне відображення та розкриття інформації щодо результату фінансової діяльності за рік, що закінчився, згідно з П(С)БО №1 “Загальні вимоги до фінансової звітності”, П(С)БО №3 “Звіт про фінансові результати”.

Згідно з фінансовою звітністю підприємства чистий збиток, отриманий за результатами фінансово-господарської діяльності 2010 року і відображений у Звіті про фінансові результати, складає 418885,0 тис.грн. Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку (збитку) справедливо й достовірно відображає фінансовий стан товариства станом на 31.12.2010 року та результат його діяльності та рух грошових коштів, за рік, що закінчився, відповідно до Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку.

6.8. Висловлення думки щодо розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів, визнаних частиною першою статті 41 Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок”.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, аудитор (аудиторська фірма) має наступну інформацію про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визнаються частиною першою статті 41 Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок”.

Товариством надана інформація про прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу.

Згідно з наданого витягу з протоколу №13 від 01.07.2010р загальних зборів акціонерів ВАТ „Маріупольський металургійний комбінат ім. Ілліча” зборами прийнято рішення про закриті (приватне) розміщення акцій ВАТ „Маріупольський металургійний комбінат ім. Ілліча”. Загальна номінальна вартість вартість, що планується розмістити становить 2255005233 (Два мільярди двісті п’ятдесят п’ять мільйонів п’ять тисяч двісті тридцять три грн.). Заплановано розмістити 9 020 020 932 (дев’ять мільярдів двадцять мільйонів двадцять тисяч дев’ятсот тридцять дві) штук простих імених акцій, номінальна вартість однієї акції 0,25 грн.

Товариством надана інформація про факти лістингу/делістингу.

Згідно повідомлення ПрАТ «Фондова біржа ПФТС» №1434 від 24.02.10 акції ВАТ «ММК ім. Ілліча» з 23.02.2010р переведено Котирувального списку ПФТС 2-го рівня лістингу до списку позалістингових паперів Біржового списку згідно з Рішенням Управління інформації та лістингу № 2202/2010/05(л) від 22.02.2010р.

Згідно повідомлення №1762 від 06.07.10 ПрАТ «Фондова біржа ПФТС» акції ВАТ «ММК ім. Ілліча» з 08.07.2010р переведено до Котирувального списку ПФТС 2-го рівня лістингу згідно Рішення Відділу біржового контролю та лістингу №0607/2010/02 від 06.07.2010р.

Згідно повідомлення №2260 від 30.12.10 «Фондова біржа ПФТС» акції ПАТ «ММК ім. Ілліча» з 05.01.2011р переведено з Котирувального списку ПФТС 2-го рівня лістингу до списку позалістингових паперів Біржового списку на підставі заяви від 30.12.2010р, що надійшла від емітента даного цінного паперу .

Згідно повідомлення №231/01/10 від 17.06.10 ВАТ «Українська біржа» акції ВАТ «ММК ім. Ілліча» 17.06.2010р включено до 1 рівня лістингу Біржового реєстру відповідно до Рішення Котирувальної комісії № 121 від 16.06.2010р.

Товариством надана інформація про зміну посадових осіб акціонерного товариства.

Згідно Рішення Загальних зборів акціонерів від 01.07.2010 р (Протокол № 13) відбулися наступні зміни у складі посадових осіб емітента.

Відкликано з 01.07.2010р Правління Товариства у складі:

Голова Правління – Бойко Володимир Семенович;

Члени Правління - Чако Олександр Павлович;

Лагунова Тетяна Григорівна.

Обрано Дирекцію Товариства у складі (згідно нової редакції Статуту ПАТ «ММК ім. Ілліча», прийнятого Загальними зборами акціонерів 01.07.2010р колегіальним виконавчим органом Товариства є Дирекція, обирається у кількості 4 осіб. Члени дирекції набули відповідні повноваження з моменту державної реєстрації змін до Статуту з 02.07.2010р.):

Генеральний директор - Бойко Володимир Семенович

Перший заступник Генерального директора – Матвієнков Сергій Анатолійович;

Фінансовий директор – Демидович Дмитро Володимирович;

Заступник Фінансового директора- Гусєв Михайло Сергійович.

Відкликано з 01.07.2010р Наглядову раду Товариства у складі:

Голова Наглядової ради – Матвієнков Сергій Анатолійович;

Члени Наглядової ради – Мірошніченко Людвіг Миколайович;

- Суслов Валентин Миколайович.

Обрано з 01.07.2010р Наглядову раду Товариства у складі:

Голова Наглядової ради – Чентуков Юрій Ілліч;

Члени Наглядової ради – Лагунова Тетяна Григорівна;

Гончар Василь Григорович;

Гронь Марина Вікторівна;

Стасюк Валерій Петрович;

Азаров Сергій Іванович;

Білик Олександр Миколайович.

Двох членів Наглядової ради обрано не було. Загальний кількісний склад Наглядової ради Статутом визначений у кількості 9 осіб.

Відкликано з 01.07.2010р Ревізійну комісію Товариства у складі:

Голова Ревізійної комісії - Чентуков Юрій Ілліч;

Члени Ревізійної комісії – Гончар Василь Григорович;

Хворов Андрій Миколайович.

Обрано з 01.07.2010р Ревізійну комісію Товариства у складі:

Голова Ревізійної комісії – Теленчі Герман Ігорович;

Члени Ревізійної комісії – Лук'яненко Ніна Трофімовна;

Хворов Андрій Миколайович

Товариством надана інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій.

Згідно листа №05/17502 від 27.09.10 ТОВ «Об»єднана реєстраційна компанія» надана інформація із системи реєстру акціонерів ПАТ «ММК ім. Ілліча» щодо зареєстрованих осіб, які володіють 10% та більш простих іменних акцій у статутного капіталі Емітента станом на 21.09.2010р.

| Найменування | Кількість акцій, шт | Частка у статутному капіталі, % |
|------------------------------|---------------------|---------------------------------|
| ПрАТ «Ілліч Сталь», 24815801 | 3 030 291 460 | 24,4946 |
| Інші особи | 355 752 096 | 2,8756 |
| Емітент (не розміщені) | 8 985 217 194 | 72,6298 |

Згідно листа №05/20986 від 17.11.10 ТОВ «Об»єднана реєстраційна компанія» надана інформація із системи реєстру акціонерів ПАТ «ММК ім. Ілліча» щодо зареєстрованих осіб, які володіють 10% та більш простих іменних акцій у статутного капіталі Емітента станом на 17.11.2010р.

| Найменування | Кількість акцій, шт | Частка у статутному капіталі, % |
|------------------------------|---------------------|---------------------------------|
| ПрАТ «Ілліч Сталь», 24815801 | 3 030 291 460 | 24,4946 |
| Metinvest B.V. 24321697 | 9 234 589 000 | 74.6455 |

Іншої інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визнаються частиною першою статті 41 Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок” згідно наданих документів не відбувалось.

Відповідальність за зміст та розкриття інформації несе управлінський персонал товариства.

6.9. Дотримання вимог ліквідності професійних учасників фондового ринку, для яких ці показники визначені Державною Комісією з Цінних паперів та Фондового ринку:

Підприємство не є професійним учасником фондового ринку.

6.10. Відповідність іпотечного покриття іпотечних облігацій даним реєстру іпотечного покриття відповідно до Закону України «Про іпотечні облігації».

Аудиторською перевіркою встановлено, що підприємство не випускало іпотечних облігацій та не входить до реєстру іпотечного покриття відповідно до Закону України «Про іпотечні облігації» №3273-IV від 22.12.2005р.

6.11. Висловлення думки про стан виконання зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами (вид та розмір зобов'язань за цінними паперами, своєчасність та повнота виконання зобов'язань за цінними паперами відповідно до проспекту емісії).

Аудиторською перевіркою встановлено, що підприємство не випускало зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами.

7. Аудиторський висновок щодо фінансових звітів в цілому.

Ми провели аудиторську перевірку балансу акціонерного товариства станом на 31.12.2010 року, також перевірку звіту про фінансові результати, звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал за рік, що минув на зазначену дату. Відповідальність за ці фінансові звіти несе управлінський персонал товариства. Ми несемо відповідальність за висловлення думки щодо цих фінансових звітів на підставі аудиторської перевірки.

Ми провели аудиторську перевірку згідно з міжнародними стандартами аудиту, які зобов'язують планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у фінансових звітах. Аудиторська перевірка включала також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів. Ми вважаємо, що проведена нами аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки.

На основі вищенаведеного та відповідно до МСА 700 аудитори вважають за можливе для підтвердження достовірності показників фінансової звітності ПАТ „ММК ім. Ілліча” станом на 31.12.2010 р. надати умовно-позитивний висновок.

На нашу думку, фінансові звіти ПАТ „ММК ім. Ілліча” подають достовірно, в усіх суттєвих аспектах за винятком наведених зауважень та з урахуванням встановленої межі суттєвості фінансовий стан акціонерного товариства станом на 31.12.2010 року, а також результат його діяльності та рух грошових коштів за минулий рік, відповідають Національним стандартам (положенням) бухгалтерського обліку в Україні, Закону України “Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні” із змінами і доповненнями від 16.07.1999р. №996-XIV та відповідним Наказам Міністерства Фінансів України.

Відповідно до ст. 4 МСА 120 «Концептуальна основа міжнародних стандартів аудиту» аудиторський висновок щодо надійності фінансової звітності дає її користувачам високий але не абсолютний рівень впевненості.

Аудиторський висновок виконано у чотирьох оригінальних примірниках, один з яких залишено в архіві аудиторської фірми.

Дата : « 10 » березня 2011р.

Директор ТОВ „Центр Аудит Сервіс”
аудитор



В.Л. Пічул
сертифікат серії А №000939,
рішення Аудиторської палати
України № 43 від 28.03.1996р.
Продовжено до 28.03.2015р.
Рішенням АПУ від 25.02.2010р.
№211/4.

Адреса: 87548, м. Маріуполь, вул Громової, 69

Директор аудиторської фірми
„Донаудитконсалт” ТОВ:



Плитник А.П.
сертифікат серії А №003947,
рішення Аудиторської палати
України № 83 від 24.09.1999р.
Продовжено до 24.09.2013р.
Рішенням АПУ від 25.09.2008р.
№194/1.

Адреса: 83100, м. Донецьк, вул. Набережна, 123/3.