

Додаток 1  
до Національного положення (стандарту)  
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

|                                                                                                                                                                                                   |                                                                                    |  |                           |                     |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------|---------------------|--|--|
| Підприємство                                                                                                                                                                                      | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРИУПОЛЬСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ ІМЕНІ ІЛІЧА" |  | Дата (рік, місяць, число) | 2 0 1 5   0 1   0 1 |  |  |
| Територія                                                                                                                                                                                         | ДОНЕЦЬКА                                                                           |  | за ЄДРПОУ                 | 00191129            |  |  |
| Організаційно-правова форма господарювання                                                                                                                                                        | Публічне акціонерне товариство                                                     |  | за КОАТУУ                 | 1412300000          |  |  |
| Вид економічної діяльності                                                                                                                                                                        | Виробництво чавуну, сталі та феросплавів                                           |  | за КОПФГ                  | 234                 |  |  |
| Середня кількість працівників                                                                                                                                                                     | 1 26798                                                                            |  | за КВЕД                   | 24.10               |  |  |
| Адреса, телефон                                                                                                                                                                                   | ВУЛИЦЯ ЛІВЧЕНКА, БУДИНОК 1, МІСТО МАРИУПОЛЬ, ДОНЕЦЬКА ОБЛ., 87504                  |  | 403127                    |                     |  |  |
| 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 2014 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                          |
| <b>I. Необоротні активи</b>                                      |             |                             |                            |
| Нематеріальні активи                                             | 1000        | 11 816                      | 9 127                      |
| первісна вартість                                                | 1001        | 25 629                      | 26 385                     |
| накопичена амортизація                                           | 1002        | 13 813                      | 17 258                     |
| Незавершені капітальні інвестиції                                | 1005        | 279 793                     | 450 966                    |
| Основні засоби                                                   | 1010        | 9 698 856                   | 21 858 410                 |
| первісна вартість                                                | 1011        | 9 994 801                   | 23 015 954                 |
| знос                                                             | 1012        | 295 945                     | 1 157 544                  |
| Інвестиційна нерухомість                                         | 1015        | -                           | -                          |
| первісна вартість                                                | 1016        | -                           | -                          |
| знос                                                             | 1017        | -                           | -                          |
| Довгострокові біологічні активи                                  | 1020        | -                           | -                          |
| первісна вартість                                                | 1021        | -                           | -                          |
| накопичена амортизація                                           | 1022        | -                           | -                          |
| Довгострокові фінансові інвестиції:                              |             |                             |                            |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030        | 337 713                     | 337 896                    |
| інші фінансові інвестиції                                        | 1035        | -                           | -                          |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                         | 1040        | 8 932                       | 16 861                     |
| Відстрочені податкові активи                                     | 1045        | -                           | -                          |
| Гудвіл                                                           | 1050        | -                           | -                          |
| Відстрочені аквізиційні витрати                                  | 1060        | -                           | -                          |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах      | 1065        | -                           | -                          |
| Інші необоротні активи                                           | 1090        | -                           | -                          |
| <b>Усього за розділом I</b>                                      | <b>1095</b> | <b>10 337 110</b>           | <b>22 673 260</b>          |
| <b>II. Оборотні активи</b>                                       |             |                             |                            |
| Запаси                                                           | 1100        | 2 969 990                   | 3 479 205                  |
| Виробничі запаси                                                 | 1101        | 1 473 785                   | 1 943 983                  |
| Незавершене виробництво                                          | 1102        | 778 002                     | 571 708                    |
| Готова продукція                                                 | 1103        | 717 926                     | 963 493                    |
| Товари                                                           | 1104        | 277                         | 21                         |
| Поточні біологічні активи                                        | 1110        | -                           | -                          |
| Депозити перестрахування                                         | 1115        | -                           | -                          |
| Векселі одержані                                                 | 1120        | -                           | -                          |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125        | 2 588 676                   | 5 662 510                  |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:                      |             |                             |                            |
| за виданими авансами                                             | 1130        | 47 305                      | 790 741                    |
| з бюджетом                                                       | 1135        | 908 437                     | 1 182 939                  |
| у тому числі з податку на прибуток                               | 1136        | 50 098                      | 50 099                     |
| з нарахованих доходів                                            | 1140        | -                           | -                          |
| із внутрішніх розрахунків                                        | 1145        | -                           | -                          |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                          | 1155        | 13 674                      | 18 228                     |
| Поточні фінансові інвестиції                                     | 1160        | -                           | -                          |
| Гроші та їх еквіваленти                                          | 1165        | 357 341                     | 154 285                    |
| Готівка                                                          | 1166        | 121                         | 111                        |
| Рахунки в банках                                                 | 1167        | 165 322                     | 154 173                    |
| Витрати майбутніх періодів                                       | 1170        | 157 681                     | 190 481                    |
| 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        | 1 416             | 1 159             |
| <b>Усього за розділом II</b>                                            | <b>1195</b> | <b>7 044 520</b>  | <b>11 479 548</b> |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b> | <b>1200</b> | <b>44 406</b>     | <b>9 270</b>      |
| <b>Баланс</b>                                                           | <b>1300</b> | <b>17 426 036</b> | <b>34 162 078</b> |

| Пасив                                                                                                    | Код<br>рядка | На початок<br>звітної періоду | На кінець<br>звітної періоду |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------|
| 1                                                                                                        | 2            | 3                             | 4                            |
| <b>I. Власний капітал</b>                                                                                |              |                               |                              |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                                                                         | 1400         | 3 092 815                     | 3 092 815                    |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу                                                          | 1401         | -                             | -                            |
| Капітал у дооцінках                                                                                      | 1405         | 1 716 574                     | 12 015 882                   |
| Додатковий капітал                                                                                       | 1410         | 2 563 133                     | 2 359 207                    |
| Емісійний дохід                                                                                          | 1411         | -                             | -                            |
| Накопичені курсові різниці                                                                               | 1412         | -                             | -                            |
| Резервний капітал                                                                                        | 1415         | 7 879 956                     | 7 879 956                    |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                                                              | 1420         | (7 893 667)                   | (6 764 175)                  |
| Неоплачений капітал                                                                                      | 1425         | ( - )                         | ( - )                        |
| Вилучений капітал                                                                                        | 1430         | ( 319 )                       | ( - )                        |
| Інші резерви                                                                                             | 1435         | -                             | -                            |
| <b>Усього за розділом I</b>                                                                              | <b>1495</b>  | <b>7 358 492</b>              | <b>18 583 685</b>            |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>                                                     |              |                               |                              |
| Відстрочені податкові зобов'язання                                                                       | 1500         | 23 187                        | 2 531 599                    |
| Пенсійні зобов'язання                                                                                    | 1505         | -                             | -                            |
| Довгострокові кредити банків                                                                             | 1510         | -                             | -                            |
| Інші довгострокові зобов'язання                                                                          | 1515         | 1                             | -                            |
| Довгострокові забезпечення                                                                               | 1520         | 1 769 650                     | 2 120 275                    |
| 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         | -                             | -                            |
| <b>Усього за розділом II</b>                                                                             | <b>1595</b>  | <b>1 792 838</b>              | <b>4 651 874</b>             |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>                                                          |              |                               |                              |
| Короткострокові кредити банків                                                                           | 1600         | -                             | -                            |
| Векселі видані                                                                                           | 1605         | -                             | -                            |
| Поточна кредиторська заборгованість за:                                                                  |              |                               |                              |
| довгостроковими зобов'язаннями                                                                           | 1610         | -                             | -                            |
| товари, роботи, послуги                                                                                  | 1615         | 7 292 126                     | 9 670 569                    |
| розрахунками з бюджетом                                                                                  | 1620         | 31 926                        | 49 450                       |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                       | 1621         | -                             | -                            |
| розрахунками зі страхування                                                                              | 1625         | 36 844                        | 38 345                       |
| розрахунками з оплати праці                                                                              | 1630         | 61 696                        | 61 348                       |
| за одержаними авансами                                                                                   | 1635         | 181 605                       | 150 925                      |
| за розрахунками з учасниками                                                                             | 1640         | 710                           | 710                          |
| із внутрішніх розрахунків                                                                                | 1645         | -                             | -                            |
| за страховою діяльністю                                                                                  | 1650         | -                             | -                            |
| Поточні забезпечення                                                                                     | 1660         | 187 172                       | 139 678                      |
| Доходи майбутніх періодів                                                                                | 1665         | 1 671                         | 1 087                        |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків                                                         | 1670         | -                             | -                            |
| Інші поточні зобов'язання                                                                                | 1690         | 480 956                       | 814 407                      |
| <b>Усього за розділом III</b>                                                                            | <b>1695</b>  | <b>8 274 706</b>              | <b>10 926 519</b>            |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> | <b>1700</b>  | <b>-</b>                      | <b>-</b>                     |
| <b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>                                           | <b>1800</b>  | <b>-</b>                      | <b>-</b>                     |
| <b>Баланс</b>                                                                                            | <b>1900</b>  | <b>17 426 036</b>             | <b>34 162 078</b>            |

Керівник

Демидов Геннадій Миколайович

Головний бухгалтер

Шиян Ірина Василівна

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

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"МАРІУПОЛЬСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ ІМЕНІ  
ІЛЛІЧА"  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2015     | 01 | 01 |
| 00191129 |    |    |

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за Рік 2014 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      | 28 433 939        | 23 912 081                              |
| 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      | ( 26 703 596 )    | ( 25 474 971 )                          |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами                                         | 2070      | -                 | -                                       |
| <b>Валовий:</b>                                                                       |           |                   |                                         |
| прибуток                                                                              | 2090      | 1 730 343         | -                                       |
| збиток                                                                                | 2095      | ( - )             | ( 1 562 890 )                           |
| 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      | 3 068 149         | 996 497                                 |
| 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      | ( 405 279 )       | ( 431 797 )                             |
| Витрати на збут                                                                       | 2150      | ( 1 180 768 )     | ( 906 634 )                             |
| Інші операційні витрати                                                               | 2180      | ( 2 216 073 )     | ( 1 126 067 )                           |
| у тому числі:                                                                         | 2181      | -                 | -                                       |
| витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю           |           |                   |                                         |
| витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182      | -                 | -                                       |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>                               |           |                   |                                         |
| прибуток                                                                              | 2190      | 996 372           | -                                       |
| збиток                                                                                | 2195      | ( - )             | ( 3 030 891 )                           |
| Доход від участі в капіталі                                                           | 2200      | -                 | 5                                       |
| Інші фінансові доходи                                                                 | 2220      | 16 432            | 229 780                                 |
| Інші доходи                                                                           | 2240      | 47 234            | 186 668                                 |
| у тому числі:                                                                         | 2241      | -                 | -                                       |
| дохід від благодійної допомоги                                                        |           |                   |                                         |
| Фінансові витрати                                                                     | 2250      | ( 235 036 )       | ( 190 456 )                             |
| Втрати від участі в капіталі                                                          | 2255      | ( 10 619 )        | ( 1 586 )                               |
| Інші витрати                                                                          | 2270      | ( 221 053 )       | ( 168 954 )                             |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті                             | 2275      | -                 | -                                       |

Продовження додатка 2

|                                                                 |      |           |               |
|-----------------------------------------------------------------|------|-----------|---------------|
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>                   |      |           |               |
| прибуток                                                        | 2290 | 593 330   | -             |
| збиток                                                          | 2295 | ( - )     | ( 2 975 434 ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | (139 715) | 45 523        |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -         | -             |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             |      |           |               |
| прибуток                                                        | 2350 | 453 615   | -             |
| збиток                                                          | 2355 | ( - )     | ( 2 929 911 ) |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

| Стаття                                                              | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                                   | 2           | 3                 | 4                                       |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                               | 2400        | 14 023 920        | 2 024 111                               |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                           | 2405        | -                 | -                                       |
| Накопичені курсові різниці                                          | 2410        | -                 | -                                       |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415        | -                 | -                                       |
| Інший сукупний дохід                                                | 2445        | (883 842)         | (258 323)                               |
| <b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>                        | <b>2450</b> | <b>13 140 078</b> | <b>1 765 788</b>                        |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455        | 2 368 696         | 291 130                                 |
| <b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>                     | <b>2460</b> | <b>10 771 382</b> | <b>1 474 658</b>                        |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>              | <b>2465</b> | <b>11 224 997</b> | <b>(1 455 253)</b>                      |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

| Назва статті                     | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500        | 23 566 591        | 22 103 893                              |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | 1 804 422         | 1 774 243                               |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | 716 318           | 674 209                                 |
| Амортизація                      | 2515        | 1 740 143         | 1 527 071                               |
| Інші операційні витрати          | 2520        | 1 584 867         | 1 244 290                               |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | <b>29 412 341</b> | <b>27 323 706</b>                       |

**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      | 0,03667           | (0,23683)                               |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615      | 0,03667           | (0,23683)                               |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650      | -                 | -                                       |

Керівник

Демидов Геннадій Миколайович

Головний бухгалтер

Шиян Ірина Василівна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРІУПОЛЬСЬКИЙ  
МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ ІМЕНІ ІЛЛІЧА"  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2015     | 01 | 01 |
| 00191129 |    |    |

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
**за Рік 2014 р.**

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

| Стаття                                                                         | Код         | За звітний період | За аналогічний період<br>попереднього року |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|--------------------------------------------|
| 1                                                                              | 2           | 3                 | 4                                          |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>                       |             |                   |                                            |
| Надходження від:                                                               |             |                   |                                            |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                                  | 3000        | 29 287 396        | 25 428 549                                 |
| Повернення податків і зборів                                                   | 3005        | 2 919 427         | 2 781 222                                  |
| у тому числі податку на додану вартість                                        | 3006        | 2 918 933         | 2 769 865                                  |
| Цільового фінансування                                                         | 3010        | 41 467            | 63 249                                     |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій                                    | 3011        | 1 532             | 1 097                                      |
| Надходження авансів від покупців і замовників                                  | 3015        | 92 440            | 617 000                                    |
| Надходження від повернення авансів                                             | 3020        | 4 528             | 58 661                                     |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках             | 3025        | 11 559            | 9 535                                      |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                            | 3035        | 205               | 3 842                                      |
| Надходження від операційної оренди                                             | 3040        | -                 | -                                          |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород                         | 3045        | -                 | -                                          |
| Надходження від страхових премій                                               | 3050        | -                 | -                                          |
| Надходження фінансових установ від повернення позик                            | 3055        | -                 | -                                          |
| Інші надходження                                                               | 3095        | 486 073           | 565 902                                    |
| Витрачання на оплату:                                                          |             |                   |                                            |
| Товарів (робіт, послуг)                                                        | 3100        | ( 28 085 822 )    | ( 26 404 739 )                             |
| Праці                                                                          | 3105        | ( 1 464 364 )     | ( 1 449 085 )                              |
| Відрахувань на соціальні заходи                                                | 3110        | ( 935 526 )       | ( 917 260 )                                |
| Зобов'язань з податків і зборів                                                | 3115        | ( 970 369 )       | ( 883 475 )                                |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток                         | 3116        | ( 88 )            | ( - )                                      |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість                  | 3117        | ( - )             | ( - )                                      |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів                     | 3118        | ( - )             | ( - )                                      |
| Витрачання на оплату авансів                                                   | 3135        | ( 852 877 )       | ( 62 244 )                                 |
| Витрачання на оплату повернення авансів                                        | 3140        | ( 195 509 )       | ( 242 033 )                                |
| 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        | ( 608 306 )       | ( 348 535 )                                |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                            | <b>3195</b> | <b>-269 678</b>   | <b>-779 411</b>                            |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                    |             |                   |                                            |
| Надходження від реалізації:                                                    |             |                   |                                            |
| фінансових інвестицій                                                          | 3200        | 2 625             | 954 326                                    |
| необоротних активів                                                            | 3205        | 1 452             | 353 260                                    |
| Надходження від отриманих:                                                     |             |                   |                                            |
| відсотків                                                                      | 3215        | -                 | -                                          |
| дивідендів                                                                     | 3220        | -                 | -                                          |
| Надходження від деривативів                                                    | 3225        | -                 | -                                          |
| Надходження від погашення позик                                                | 3230        | -                 | -                                          |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235        | -                 | -                                          |

|                                                                                |             |                 |                |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|----------------|
| Інші надходження                                                               | 3250        | 507             | -              |
| Витрачання на придбання фінансових інвестицій                                  | 3255        | ( 183 )         | ( 2 542 )      |
| необоротних активів                                                            | 3260        | ( 329 905 )     | ( 471 388 )    |
| Виплати за деривативами                                                        | 3270        | ( - )           | ( - )          |
| Витрачання на надання позик                                                    | 3275        | ( - )           | ( - )          |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280        | ( - )           | ( - )          |
| Інші платежі                                                                   | 3290        | ( 11 767 )      | ( 15 395 )     |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                          | <b>3295</b> | <b>-337 271</b> | <b>818 261</b> |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                      |             |                 |                |
| Надходження від:                                                               |             |                 |                |
| Власного капіталу                                                              | 3300        | -               | 1 342          |
| Отримання позик                                                                | 3305        | 651 722         | -              |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві                       | 3310        | -               | -              |
| Інші надходження                                                               | 3340        | 3 179           | 388 722        |
| Витрачання на:                                                                 |             |                 |                |
| Викуп власних акцій                                                            | 3345        | ( - )           | ( 217 )        |
| Погашення позик                                                                | 3350        | ( 388 722 )     | ( 308 809 )    |
| Сплату дивідендів                                                              | 3355        | ( - )           | ( - )          |
| Витрачання на сплату відсотків                                                 | 3360        | ( - )           | ( - )          |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди                        | 3365        | ( - )           | ( - )          |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві                       | 3370        | ( - )           | ( - )          |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах        | 3375        | ( - )           | ( - )          |
| Інші платежі                                                                   | 3390        | ( 34 231 )      | ( 12 693 )     |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                             | <b>3395</b> | <b>231 948</b>  | <b>68 345</b>  |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>                            | <b>3400</b> | <b>-375 001</b> | <b>107 195</b> |
| Залишок коштів на початок року                                                 | 3405        | 357 341         | 250 269        |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                  | 3410        | 171 945         | (123)          |
| Залишок коштів на кінець року                                                  | 3415        | 154 285         | 357 341        |

Керівник

Демидов Геннадій Миколайович

Головний бухгалтер

Шиян Ірина Василівна



Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"МАРІУПОЛЬСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ  
ІМЕНІ ІЛІЧЧА"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| КОДИ     |   |   |   |   |   |
|----------|---|---|---|---|---|
| 2        | 0 | 1 | 5 | 0 | 1 |
| 00191129 |   |   |   |   |   |

(найменування)

**Звіт про власний капітал**  
за рік 2014 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття                                                                         | Код<br>ряд-<br>ка | Зареє-<br>строван-<br>ний<br>капітал | Капів-<br>тал у<br>дооцін-<br>ках | Додат-<br>ковий<br>капітал | Резер-<br>вний<br>капітал | Нерозпо-<br>ділений<br>прибуток<br>(непокри-<br>тий<br>збиток) | Нео-<br>пла-<br>чений<br>капітал | Вилу-<br>чений<br>капітал | Всього     |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|------------|
| 1                                                                              | 2                 | 3                                    | 4                                 | 5                          | 6                         | 7                                                              | 8                                | 9                         | 10         |
| Залишок на початок року                                                        | 4000              | 3 092 815                            | 1 716 574                         | 2 563 133                  | 7 879 956                 | (7 893 667)                                                    | -                                | (319)                     | 7 358 492  |
| Коригування:<br>Зміна облікової<br>політики                                    | 4005              | -                                    | -                                 | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -          |
| Виправлення помилок                                                            | 4010              | -                                    | -                                 | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -          |
| Інші зміни                                                                     | 4090              | -                                    | -                                 | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -          |
| Скоригований зали-<br>шок на початок року                                      | 4095              | 3 092 815                            | 1 716 574                         | 2 563 133                  | 7 879 956                 | (7 893 667)                                                    | -                                | (319)                     | 7 358 492  |
| Чистий прибуток<br>(збиток) за звітний<br>період                               | 4100              | -                                    | -                                 | -                          | -                         | 453 615                                                        | -                                | -                         | 453 615    |
| Інший сукупний<br>дохід за звітний<br>період                                   | 4110              | -                                    | 10 975 308                        | (203 926)                  | -                         | -                                                              | -                                | -                         | 10 771 382 |
| Дооцінка (уцінка)<br>необоротних активів                                       | 4111              | -                                    | 11 496 133                        | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | 11 496 133 |
| Дооцінка (уцінка)<br>фінансових інструментів                                   | 4112              | -                                    | -                                 | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -          |
| Накопичені курсові<br>різниці                                                  | 4113              | -                                    | -                                 | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -          |
| Частка іншого сукупного<br>доходу асоційованих і<br>спільних підприємств       | 4114              | -                                    | -                                 | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -          |
| Інший сукупний дохід                                                           | 4116              | -                                    | (520 825)                         | (203 926)                  | -                         | -                                                              | -                                | -                         | (724 751)  |
| Розподіл прибутку:<br>Виплати власникам<br>(дивіденди)                         | 4200              | -                                    | -                                 | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -          |
| Спрямування прибутку<br>до зареєстрованого<br>капіталу                         | 4205              | -                                    | -                                 | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -          |
| Відрахування до<br>резервного капіталу                                         | 4210              | -                                    | -                                 | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -          |
| Сума чистого прибутку,<br>належна до бюджету<br>відповідно до<br>законодавства | 4215              | -                                    | -                                 | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -          |
| Сума чистого прибутку<br>на створення<br>спеціальних<br>(цільових) фондів      | 4220              | -                                    | -                                 | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -          |

| 1                                                                    | 2           | 3         | 4          | 5         | 6         | 7           | 8 | 9   | 10         |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|------------|-----------|-----------|-------------|---|-----|------------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                      | 4225        | -         | -          | -         | -         | -           | - | -   | -          |
| <b>Внески учасників:</b><br>Внески до капіталу                       | 4240        | -         | -          | -         | -         | -           | - | -   | -          |
| Погашення заборгованості з капіталу                                  | 4245        | -         | -          | -         | -         | -           | - | -   | -          |
| <b>Вилучення капіталу:</b><br>Викуп акцій (часток)                   | 4260        | -         | -          | -         | -         | -           | - | -   | -          |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)                                 | 4265        | -         | -          | -         | -         | (123)       | - | 319 | 196        |
| Анулювання викуплених акцій (часток)                                 | 4270        | -         | -          | -         | -         | -           | - | -   | -          |
| Вилучення частки в капіталі                                          | 4275        | -         | -          | -         | -         | -           | - | -   | -          |
| Зменшення номінальної вартості акцій                                 | 4280        | -         | -          | -         | -         | -           | - | -   | -          |
| Інші зміни в капіталі                                                | 4290        | -         | (676 000)  | -         | -         | 676 000     | - | -   | -          |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291        | -         | -          | -         | -         | -           | - | -   | -          |
| <b>Разом змін у капіталі</b>                                         | <b>4295</b> | -         | 10 299 308 | (203 926) | -         | 1 129 492   | - | 319 | 11 225 193 |
| <b>Залишок на кінець року</b>                                        | <b>4300</b> | 3 092 815 | 12 015 882 | 2 389 207 | 7 879 956 | (6 764 175) | - | -   | 18 583 685 |

Керівник

(підпис)

Демидов Геннадій Миколайович

(прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Шиян Ірина Василівна

(прізвище)



**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
«МАРІУПОЛЬСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ ІМЕНІ ІЛЛІЧА»**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПО МСФЗ  
ЗА 2014 РІК**

**1 ПАТ «МАРІУПОЛЬСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ ІМЕНІ ІЛЛІЧА» і його діяльність**

МАРІУПОЛЬСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ ІМЕНІ ІЛЛІЧА (далі - Компанія або ПАТ «ММК ІМ. ІЛЛІЧА») зареєстровано у формі публічного акціонерного товариства в Україні.

Основний напрямок діяльності комбінату є виробництво чавуну, сталі та феросплавів, лиття чавуну, лиття сталі.

Станом на 31 грудня 2014 року середня кількість працівників ПАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» склала 26 798 осіб (на 31 грудня 2013 року – 31 917 працівників).

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

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 00191129.

**2 Умови, в яких працює ПАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА»**

Фінансові результати ПАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» значною мірою залежать від наступних факторів: (i) світових факторів, які впливають на ціни на сталь, залізну руду і вугілля; (ii) фіскальної та економічної політики, що реалізовується урядом України; (iii) політики Метінвесту щодо принципів включення ПАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» у вертикально інтегрований процес виробництва сталі; (iv) зростаючого курсу долара; (v) урахування логістичних обмежень щодо поставок сировини.

Металургійна галузь історично схильна до циклічності та впливу загальної економічної ситуації. Компанія піддалася негативному впливу спаду світової економіки, починаючи з останнього кварталу 2008 року, який характеризувався різким падінням попиту і цін на металургійну продукцію.

Економіка України схильна до негативного впливу падіння ринкової кон'юнктури та економічного спаду, що спостерігаються в інших країнах світу. Доходи від продажів металопродукції на європейських ринках могли бути більш істотними в 2014 році, якби не скорочення виробництва підприємствами, що знаходяться в зоні АТО в Донбасі.

Стабільність економіки в майбутньому в значній мірі залежить від умови повного припинення вогню і стабілізації політичної та економічної ситуації в Україні.

**3 Основні положення облікової політики**

*Основні принципи складання звітності.* Ця фінансова звітність (далі - фінансова звітність) підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). При підготовці цієї фінансової звітності використовувалися положення облікової політики, що були використані при підготовці фінансової звітності відповідно до МСФЗ.

Фінансова звітність підготовлена за принципом історичної вартості, за винятком основних засобів, які оцінюються за переоціненою вартістю. Основні положення облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової звітності, описані нижче. Ці положення облікової

політики послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітних періодів, якщо не вказане інше.

Ця фінансова звітність надана в тисячах гривен. Якщо не вказане інше, усі суми приведені з округленням до тисяч.

*Істотні бухгалтерські оцінки й судження при застосуванні облікової політики.* Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає, щоб керівництво Групи 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. Области, де такі судження особливо важливі, області, які характеризуються підвищеною складністю, і області, де допущення і розрахунки мають велике значення для фінансової звітності за МСФЗ, описані в Розділі 4.

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

Операції в іноземній валюті враховуються за обмінним курсом Національного банку України (НБУ), встановленим на дату операції.

Згідно з оновленим П(С)БО 21, яке вступило в силу 19 серпня 2014 року, застосування валютного курсу за операціями в іноземній валюті здійснюється на початок дня здійснення операції, а саме на 00.00:

- при первісному визнанні доходів (виручки від реалізації);
- при перерахуванні грошових коштів (погашення заборгованості).

Застосування валютного курсу за операціями в іноземній валюті здійснюється на кінець дня здійснення операції, а саме після 14.00:

- при перерахунку залишків дебіторської заборгованості на дату балансу;
- при перерахунку залишків кредиторської заборгованості на дату балансу;
- при перерахунку залишків грошових коштів на валютних рахунках на дату балансу.

Курсові різниці, що виникають в результаті розрахунку за операціями в іноземній валюті, включаються до звіту про фінансові результати на підставі обмінного курсу, діючого на дату здійснення операції.

Станом на 31 грудня 2014 року курс обміну долара до гривні становив 15,768556 гривні за 1 долар США (на 31 грудня 2013 року: 7,99 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. (Розділ 8)

*Основні засоби.* Основні засоби обліковуються за справедливою вартістю за вирахуванням подальшої амортизації та знецінення. Справедлива вартість визначається за результатами

оцінки, яку проводять незалежні оцінювачі. 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.

Для цілей нарахування амортизації основні засоби обліковуються покомпонентно. Для многокомпонентних об'єктів основних засобів застосовується розбивка на окремі агрегати, вартість яких амортизується окремо.

Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, яке очікується, не принесе економічних вигод.

Згідно облікової політики Компанія регулярно оцінює наявність будь-яких ознак, що вказують на можливе знецінення об'єктів основних засобів та капітального будівництва, незалежно від того, враховуються такі об'єкти за собівартістю або за переоціненою вартістю. На кожну звітну дату технічні фахівці Компанії надають бухгалтерії реєстр об'єктів основних засобів та капітального будівництва, які: не використовуються (виведеними з експлуатації та ін.) протягом періоду більше 1 року; вирішено ліквідувати; відносяться до виду діяльності, щодо якої прийнято рішення про припинення. У разі виявлення будь-якого з ознак такий об'єкт або група об'єктів вважається знеціненим та нараховується резерв під знецінення.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом. З метою розрахунку амортизації ліквідаційна вартість основних засобів дорівнюється нулю.

Строки корисного використання основних засобів:

Групи ОЗ за МСФЗ//Термін корисної служби.

Земельні ділянки - Не амортизуються

Будівлі - 60 років;

Споруди - 60 років;

Об'єкти благоустрою території - 15 років;

Інженерні комунікації - 15 років;

Передавальні пристрої та механізми – 20 років;

Машини та устаткування основного виробництва - 35 років;

Машини та устаткування допоміжних цехів - 35 років;

Транспортні засоби – залізничний – тепловози - 25 років;

Транспортні засоби – залізничний – вагони/ напіввагони/ хопери/ думпкари та інші вагони - 20 років;

Транспортні засоби – авто - 10 років;

Транспортні засоби – водний - 10 років;

Автомобілі загального призначення - 5 років;

Устаткування та засоби зв'язку - 10 років;

Офісні меблі та пристосування - 7 років;

Офісна техніка - 5 років;

Інформаційні системи і персональні комп'ютери - 4 роки;

Інші основні засоби - 10 років.

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

До складу довгострокових фінансових інвестицій, що обліковуються за методом участі в капіталі, належать інвестиції в асоційовані підприємства та вкладення у дочірні підприємства.

*Інвестиції в асоційовані компанії.* Підприємство, на яке інвестор може справляти значний вплив, називають асоційованим. Інвестор справляє суттєвий вплив на підприємство, акції якого придбані, проте не має можливості контролювати його діяльність. На існування або наявність значного впливу вказують володіння від 20% до 50% прав голосу. Інвестиції в

асоційовані компанії обліковуються за методом участі в капіталі та визнаються спочатку за собівартістю. Балансова вартість інвестиції, яка спочатку оцінюється за собівартістю, збільшується (зменшується) відповідно до частки інвестора в прибутках (збитках) асоційованої компанії після дати придбання і визнається у звіті про фінансові результати.

*Інвестиції в дочірні підприємства.* Компанія володіє більш, ніж 50 % акцій іншої компанії, тому інвестор володіє контрольним пакетом акцій і має можливість контролювати діяльність об'єкта інвестування, тобто приймати рішення з питань його фінансово-господарської діяльності.

Підприємство–інвестор розглядають як материнське, а підприємство, що є об'єктом інвестування, як дочірнє. Інвестиції визнаються за собівартістю. (Розділ 10)

*Резерви за зобов'язаннями та платежами.* Резерви за зобов'язаннями та платежами - це нефінансові зобов'язання, які визнаються у випадках, коли у Компанії є поточні юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує ймовірність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язанням, і їх суму можна розрахувати з достатньою мірою точності.

*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. Облік капітальних інвестицій ведеться у відповідності із діючим законодавством.

*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 невідшкодовуваною, 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 регулярно в кожному звітному періоді для всіх виробничих запасів, за методом оборотності, який заснований на терміні зберігання запасів на складі, за винятком запасів, що входять в групу «Запасні частини», для якої застосовується метод заснований на оцінці фізичного стану, яка здійснюється раз на рік у рамках проведення річної інвентаризації. Запаси списуються у виробництво і на інші господарські потреби за їх собівартістю без урахування створеного резерву під знецінення. Резерв по незавершеному виробництву, готової продукції та напівфабрикатів нараховується за методом чистої вартості продажів.

Запаси, передані комбінатом третій стороні на переробку за договорами, враховуються на відповідному балансовому рахунку обліку запасів «Матеріали передані в переробку». Запаси, отримані комбінатом на умовах відповідального зберігання, не визнаються запасами і обліковуються на позабалансовому рахунку «Активи на відповідальному зберіганні». (Розділ 12)

*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. Грошові кошти та їх еквіваленти обліковуються у балансі за номінальною вартістю. Облік касових операцій здійснюється відповідно до

Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, затвердженого Постановою Правління Національного банку України від 15.12.2004 року № 637 (зі змінами та доповненнями). (Розділ 14)

*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 звітті про фінансові результати, крім випадків, коли вони визнаються у звітті про сукупний дохід або безпосередньо у складі капіталу, оскільки вони відносяться до операцій, що враховані у поточному або інших періодах у звітті про сукупний дохід або безпосередньо у складі капіталу.

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.

Відстрочені податкові зобов'язання (активи) оцінюються Компанією з використанням ставок податку, які будуть застосовуватися в періоді, коли зобов'язання (актив) буде погашено (реалізовано).

Відстрочені податкові активи і зобов'язання згортаються усередині Компанією. (Розділ 21)

*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, 7% стягується при поставках лікарських засобів та виробів медичного призначення, починаючи з 1 квітня 2014 року. Вихідний ПДВ при продажу товарів і послуг враховується в момент отримання товарів чи послуг клієнтом або в момент надходження платежу від клієнта, в залежності від того, що відбулося раніше. Вхідний ПДВ враховується таким чином: право на кредит по вхідному ПДВ при закупівлях виникає в момент отримання накладної з ПДВ, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів чи послуг, в залежності від того що відбувається раніше, або право на кредит по вхідному ПДВ 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.

*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.

*Визнання доходів.* Комбінат визнає доходи одночасно зі збільшенням активу або зменшенням зобов'язання, яке обумовлює приріст власного капіталу за умови, що величина доходу може бути достовірно оцінена.

Дохід від реалізації продукції визнається в момент передачі покупцеві ризиків і вигод, пов'язаних з володінням продукцією. Для всіх операцій момент переходу права власності визначається базовими умовами поставки в відповідності з умовами договору на реалізацію продукції (послуг). Готова продукція, відвантажена з комбінату і по якій відповідно до умов поставки за договором не здійснено перехід права власності на кінець звітного періоду, враховується як готова продукція в дорозі за собівартістю.

*Визнання фінансових інструментів.* Компанія визнає фінансові активи і зобов'язання у своїй звітності тільки тоді, коли вона є учасником договору відносно купівлі (виникнення) таких інструментів.

*Дебіторська заборгованість по основній діяльності.* Дебіторська заборгованість - це договірні вимоги, пред'явлені покупцям та іншим особам на отримання грошових коштів, товарів або послуг. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (одержання очікується протягом поточного року або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна). Дебіторська заборгованість класифікується як торгова дебіторська заборгованість (яка виникає за реалізовані в ході здійснення звичайної господарської діяльності товари і послуги) і неторгова (інша) дебіторська заборгованість.

Первісне визнання дебіторської заборгованості здійснюється за номінальною вартістю переданих активів. У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється та відображається за чистою вартістю реалізації.

Компанія визнає дебіторську заборгованість в фінансовій звітності тільки при наявності юридично дійсного договору щодо покупки (виникнення) такої заборгованості. Дебіторська заборгованість визнається за методом нарахувань, тобто результати угод визнаються при їх настанні, враховуються і відображаються у фінансовій звітності в тому звітному періоді, в якому вони відбулися. Торгова дебіторська заборгованість (за товари, роботи, послуги) визнається в момент переходу права власності на володіння продукції (товарами) покупцеві. Щодо всіх операцій момент переходу права власності визначається базовими умовами поставки у відповідності з умовами договору на реалізацію продукції (послуг). Готова продукція, відвантажена з комбінату і по якій відповідно до умов поставки за договором не перейшло право власності на кінець звітного періоду, враховується за собівартістю як готова продукція в дорозі.

На суму простроченої дебіторської заборгованості створюється резерв сумнівних боргів. З метою встановлення єдиного підходу до розрахунку резервів Компанією була затверджена Методика розрахунку резервів згідно з якою щоквартально проводиться аналіз дебіторської заборгованості на предмет її сумнівності. При розрахунку резерву використовується індивідуальний підхід для аналізу дебіторської заборгованості за кожним контрагентом. Резерв створюється на сумнівну дебіторську заборгованість понад року. (Розділ 13)

*Довгострокова дебіторська заборгованість* після первісного визнання обліковується за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. (Розділ 11)

*Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість.* Поточна кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість визнається і оцінюється у відповідності з політикою обліку фінансових інструментів, та обліковуються за номінальною вартістю. (Розділ 16)

*Позикові кошти.* Інші довгострокові фінансові зобов'язання враховують позикові кошти (крім кредитів банків), на які нараховуються відсотки. Позикові кошти спочатку обліковуються за справедливою вартістю за вирахуванням витрат, понесених на проведення операції, а надалі обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотку. Будь-яка різниця між сумою надходжень (за вирахуванням витрат на проведення операції) та вартістю погашення визнається у звіті про фінансові результати протягом строку, на який були залучені позикові кошти, з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Позикові кошти відображаються в складі поточних зобов'язань, крім випадків, коли у Компанії є безумовне право відкласти розрахунок за зобов'язанням, щонайменше, на 12 місяців після звітної дати.

*Нефінансові інструменти.* Дебіторська заборгованість, яка не є фінансовим активом, класифікується за такими видами:

- аванси видані;
- витрати майбутніх періодів;
- дебіторська заборгованість по розрахункам з працівниками (підзвітними особами, аванси по заробітній платі).

В іншу дебіторську заборгованість включають короткострокову заборгованість, яка не пов'язана з продажем продукції, робіт та послуг, а саме: аванси видані, розрахунки по претензіях, розрахунки по відшкодуванню заподіяних збитків, заборгованість по поворотній фінансовій допомозі, позикам, розрахунки з робітниками і службовцями по іншим операціям. 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 вигід.

Кредиторська заборгованість, яка не є фінансовим зобов'язанням, класифікується за такими видами:

- аванси отримані;
- доходи майбутніх періодів;
- розрахунки по податкам, зборам, обов'язковим платежам;
- розрахунки з працівниками по заробітній платі.

Підходи до обліку нефінансових активів та зобов'язань аналогічні підходам до обліку фінансових активів та зобов'язань.

*В галузі управління капіталом* керівництво підприємства ставить перед собою мету можливості ведення безперервної діяльності для забезпечення доходів акціонерам і вигод іншим зацікавленим сторонам, а також підтримання оптимальної структури капіталу з метою зниження витрат на його залучення.

(Розділ 17)

#### **4 Істотні бухгалтерські оцінки й судження при застосуванні облікової політики**

Компанія використовує оцінки та робить припущення, які впливають на суми та балансову вартість активів і зобов'язань, показані у звітності, протягом наступного фінансового року. Оцінки та судження піддаються постійному аналізу і засновані на минулому 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 показники, відображені у фінансових звітах, та оцінки, які можуть призвести до необхідності суттєвого коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

*Справедлива вартість основних засобів.* Основні засоби Компанії підлягають регулярним переоцінкам, що проводяться незалежними оцінювачами.

*Пенсійні зобов'язання та інші винагороди працівникам.* Згідно з законодавчими вимогами та з метою дотримання МСФЗ 19 «Виплати працівникам», керівництво оцінює пенсійні зобов'язання та інші винагороди працівникам за пільговими пенсіями та по виходу на пенсію. Наше підприємство використовує метод 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. Пенсійний план входить в компетенцію державних органів. На зобов'язання по пенсійному забезпеченню можуть чинити значний вплив судження про те, чи вийде



працівник достроково на пенсію і коли це станеться, чи буде підприємство зобов'язане фінансувати пенсії колишніх співробітників залежно від того, чи продовжує колишній співробітник працювати у небезпечних умовах, а також про ймовірність того, що співробітники будуть переведені з пенсійної програми, що фінансується державою, на пенсійну програму, що фінансується Компанією. 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. Компанія 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 Компанія 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.

(Розділ 15).

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

## 5 Прийняття нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій

РМСБО опублікував ряд нових стандартів та інтерпретацій, обов'язкових для облікових періодів, які починаються з 1 січня 2013 року або після цієї дати, або для більш пізніх періодів, більшість з яких не зроблять істотного впливу на фінансову звітність Компанії. Керівництво Компанії аналізує потенційний вплив наступних нових положень бухгалтерського обліку:

- *Змінений МСБЗ 19 «Виплати працівникам»* (опублікований в червні 2011 року; застосовується до періодів, які починаються з 1 січня 2013 року або після цієї дати) істотно змінює принципи визнання та оцінки витрат за пенсійним планом зі встановленими виплатами і вихідної допомоги, а також вимоги до розкриття інформації про всі виплати працівникам. Цей стандарт вимагає визнавати всі зміни в чистій сумі зобов'язання (активу) за пенсійним планом зі встановленими виплатами в момент їх виникнення наступним чином: (i) вартість послуг і розмір чистого відсотка у складі прибутку або збитку; та (ii) переоцінені статті у складі інших сукупних доходів.
- *МСФЗ 13 «Оцінка за справедливою вартістю»* (опублікований в травні 2011 року і застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2013 року або після цієї дати). Мета МСФЗ 13 - усунути існуючу непослідовність та складність формулювань положень завдяки чіткому визначенню справедливої вартості і використанню єдиного джерела інформації для оцінки справедливої вартості і вимог до розкриття інформації, які застосовуються відносно всіх МСФЗ, включаючи введення спрощеного методу розрахунку справедливої вартості для аналізу знецінення.
- *МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід за договорами з клієнтами»* (виpuщений 28 травня 2014 р. і набирає чинності для періодів, що починаються 1 січня 2017 р. або після цієї дати). Новий стандарт вводить ключовий принцип, згідно з яким виручка повинна визнаватися, коли товари або послуги передаються клієнту, за ціною угоди. Будь-які

окремі партії товарів або послуг повинні визнаватися окремо, а всі знижки та ретроспективні знижки з контрактної ціни, як правило, розподіляються на окремі елементи. Якщо розмір винагороди змінюється з якої-небудь причини, слід визнати мінімальні суми, якщо вони не схильні до суттєвого ризику перегляду. Витрати, пов'язані із забезпеченням договорів з клієнтам, повинні капіталізуватися і амортизуватися протягом терміну отримання вигоди від договору.

## 6 Розрахунки і операції з пов'язаними сторонами

Для цілей даної фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону, або здійснювати суттєвий вплив на прийняття нею 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.

Нижче наведена інформація про операції та залишки з пов'язаними особами станом на 31 грудня 2013 року та 31 грудня 2014 року:

| Найменування                                        | 31 грудня 2013р.                 | 31 грудня 2014р.                 |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                                     | Операції з пов'язаними сторонами | Операції з пов'язаними сторонами |
| <b>Дебіторська заборгованість, у т. ч.:</b>         | <b>2 627 715</b>                 | <b>5 882 383</b>                 |
| Поточна                                             | 2 627 715                        | 5 882 383                        |
| <b>Поточна кредиторська заборгованість, у т.ч.:</b> | <b>6 749 003</b>                 | <b>8 839 327</b>                 |
| Дивіденди до виплати                                | 710                              | 710                              |

## Доходи і закупівлі

|                          |                   |                   |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ДОХІД без ПДВ</b>     | <b>23 076 026</b> | <b>28 258 032</b> |
| <b>ЗАКУПІВЛІ без ПДВ</b> | <b>17 613 511</b> | <b>18 953 200</b> |

## 7 Основні засоби.

Зміна балансової вартості основних засобів на 31.12.2014 року у порівнянні із залишками на 31.12.2013 року пов'язана з проведенням переоцінки основних засобів у липні 2014р. та у грудні 2014р.

Переоцінка основних засобів у липні 2014р. була проведена на підставі аналізу динаміки цінових індексів та їх впливу на вартість основних груп активів, який виконала компанія ТОВ «БДО Валюейшн». Аналіз вартості активів включав наступні етапи: класифікація активів; визначення цінових індексів для функціональних груп; визначення груп активів, індексація яких недоцільна; аналіз впливу ймовірного знецінення на вартість активів; застосування цінових індексів.

Загальний результат переоцінки:

- списано зносу на суму 595 570 тис. грн.;
- дооцінка основних засобів на суму 8 899 905 тис. грн., у тому числі дооцінка за рахунок капіталу в дооцінках 8 585 028 тис.грн;

Зміна балансової вартості основних засобів у грудні 2014р. була пов'язана з проведенням переоцінки основних засобів із залученням незалежного оцінювача ТОВ «Ернст энд Янг».

Переоцінка основних засобів була проведена за виключенням комп'ютерного обладнання, інвентарю, державного майна, об'єктів громадської оборони, соціальних та непрофільних активів та інших об'єктів.

При оцінці вартості Підприємства та його активів використовувалися три загальних підходи: дохідний, затратний та ринковий (порівняльний). Затратний підхід використовувався щодо спеціалізованих активів (розрахунок залишкової вартості заміни), порівняльний підхід – щодо неспеціалізованих основних засобів, по яких доступна ринкова інформація по операціям з купівлі / продажу таких самих або аналогічних активів. Дохідний підхід використовувався щодо оцінки спеціалізованих основних засобів.

Загальний результат переоцінки:

- списано зносу на суму 1 140 593 тис. грн.;
- дооцінка основних засобів на суму 7 619 961 тис. грн., у тому числі дооцінка за рахунок капіталу в дооцінках 7 619 924 тис. грн.;
- уцінка основних засобів на суму 2 383 987 тис. грн., у тому числі уцінка за рахунок капіталу в дооцінках 2 182 991 тис. грн.

У інших змінах відображено сторно звертання накопиченого зносу з первісною вартістю основних засобів, які є власністю Фонду Державного майна України у сумі 113 692 тис. грн.

### Інформація про рух основних засобів за 2014 рік

| Найменування основних засобів | Залишок на 31.12.2013 р.    |                | Надійшло за період          | Вибуло за період            |                | Нараховано зносу за період, тис.грн. | Інші зміни за період        |                | Переоцінка                  |                   | Залишок на 31.12.2014 р.    |                  |
|-------------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------|
|                               | 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. | первісна вартість, тис.грн. | знос, тис.грн.    | первісна вартість, тис.грн. | знос, тис.грн.   |
| Будівлі та споруди            | 3 555 536                   | 202 734        | 69 931                      | 56 031                      | 28 457         | 529 678                              | -234 996                    | 54 096         | 2 360 122                   | -460 820          | 5 694 562                   | 297 231          |
| Машини та обладнання          | 6 308 476                   | 43 690         | 486 180                     | 24 367                      | 5 046          | 1 956 382                            | 351 987                     | 60 527         | 10 022 927                  | -1 242 540        | 17 145 203                  | 813 013          |
| Інші                          | 130 789                     | 49 521         | 39 625                      | 7 593                       | 6 780          | 38 293                               | -3 299                      | -931           | 16 667                      | -32 803           | 176 189                     | 47 300           |
| <b>РАЗОМ</b>                  | <b>9 994 801</b>            | <b>295 945</b> | <b>595 736</b>              | <b>87 991</b>               | <b>40 283</b>  | <b>2 524 353</b>                     | <b>113 692</b>              | <b>113 692</b> | <b>12 399 716</b>           | <b>-1 736 163</b> | <b>23 015 954</b>           | <b>1 157 544</b> |

### 8 Нематеріальні активи.

Згідно Облікової політики, придбані нематеріальні активи обліковуються за собівартістю та амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх корисної служби. Амортизація нараховується щомісячно. Термін корисної дії визначається умовами контракту по придбанню (використанню) нематеріального активу, або спеціалістом за призначенням.

### Інформація про рух нематеріальних активів за 2014 рік

| Найменування нематеріальних активів            | Залишок на 31.12.2013 р.    |                | Надійшло за період          | Вибуло за період            |                | Нараховано зносу за період, тис.грн. | Залишок на 31.12.2014 р.    |                |
|------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------|
|                                                | 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 ліцензій на програми | 21 325                      | 12 434         | 1419                        | 663                         | 663            | 3 885                                | 22 081                      | 15 656         |
| Інші                                           | 4 304                       | 1 379          | 0                           | 0                           | 0              | 223                                  | 4 304                       | 1 602          |
| <b>РАЗОМ</b>                                   | <b>25 629</b>               | <b>13 813</b>  | <b>1 419</b>                | <b>663</b>                  | <b>663</b>     | <b>4 108</b>                         | <b>26 385</b>               | <b>17 258</b>  |

## 9 Незавершені капітальні інвестиції.

Зміна балансової вартості капітального будівництва у грудні 2014р. була пов'язана з проведенням переоцінки об'єктів незавершеного із залученням незалежного оцінювача ТОВ «Ернст энд Янг».

Для оцінки вартості об'єктів незавершеного капітального будівництва використовувалися дані про кошторисної вартості будівництва, відсоток освоєння, фактичне освоєному обсязі за видами витрат і рік початку будівництва.

Процедура оцінки полягала в індексуванні кожного виду фактичних витрат на відповідний індекс. В якості джерела індексів використовувалися дані Державного комітету статистики та Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України. Також бралися до уваги плани Підприємства щодо даних об'єктів і враховувалася їх фізичний стан.

Загальний результат переоцінки:

- дооцінка об'єктів незавершеного капітального будівництва на суму 13 074 тис. грн., у тому числі дооцінка за рахунок капіталу в дооцінках 1 964 тис. грн.;
- уцінка об'єктів незавершеного капітального будівництва на суму 9 990 тис. грн., у тому числі уцінка за рахунок капіталу в дооцінках 5 тис. грн.

При оцінці невстановленого обладнання використовували індексування з подальшим коригуванням на фізичний стан та умови зберігання. В якості джерела індексів використовувалися індекси Державного комітету статистики для обладнання українського виробництва, для закордонного обладнання - індекси цін виробників.

Загальний результат переоцінки невстановленого обладнання:

- дооцінка невстановленого обладнання на суму 243 тис. грн.

## 10 Інвестиції

ПАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» здійснює аналітичний облік довгострокових фінансових інвестицій окремо по видах вкладень та по об'єктам інвестування. Довгострокові фінансові інвестиції ПАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» представлені інструментами капіталу у вигляді акцій та корпоративних прав.

Станом на 31.12.2014 року сума довгострокових фінансових інвестицій становить:

| Найменування                                                      | Залишок<br>на<br>31.12.2013 р. | Придбано<br>/внески в<br>статутний фонд | Залишок<br>на<br>31.12.2014 р. |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|
| Довгострокові фінансові інвестиції - за методом участі в капіталі | 13 278                         | 183                                     | 13 461                         |
| Інші довгострокові фінансові інвестиції                           | 324 435                        | -                                       | 324 435                        |
| <b>Разом</b>                                                      | <b>337 713</b>                 | <b>183</b>                              | <b>337 896</b>                 |

Внески в статутний фонд ТОВ «Приазовський гірничо-збагачувальний комбінат» становлять 183,0 тис. грн.

## 11 Довгострокова дебіторська заборгованість

Інформацію про довгострокову дебіторську заборгованість наведено у таблиці:

| Найменування показника                                                                                                                  | 31 грудня 2013 р. | 31 грудня 2014 р. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Довгострокова дебіторська заборгованість за виданими безвідсотковим позиками (придбання авто, на побутові потреби та придбання житла) | 52 268            | 43 313            |
| Ефект дисконтування довгострокової дебіторської заборгованості                                                                          | (43 336)          | (39 216)          |
| - Інша довгострокова фінансова заборгованість                                                                                           | -                 | 12 764            |
| - Довгострокова дебіторська заборгованість за цінні папери                                                                              | 83 707            | 83 707            |
| Нарахований резерв на довгострокову дебіторську заборгованість за цінні папери                                                          | (83 707)          | (83 707)          |
| <b>Разом</b>                                                                                                                            | <b>8 932</b>      | <b>16 861</b>     |

Дохід від амортизації дисконту визнано у складі звіту про фінансові результати за звітний 2014 рік в сумі 4 120,0 тис. грн. (за 2013 рік в сумі 220 242,0 тис. грн.).

## 12 Запаси

| Найменування показника                           | 31 грудня 2013 р. | 31 грудня 2014 р. |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Сировина і матеріали                             | 877 405           | 1 128 728         |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 215               | 53                |
| Паливо                                           | 127 469           | 373 135           |
| Тара і тарні матеріали                           | 7 429             | 9 503             |
| Будівельні матеріали                             | -                 | -                 |
| Запасні частини                                  | 323 132           | 293 668           |
| Матеріали сільськогосподарського призначення     | 170               | 1 453             |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети            | 137 965           | 137 443           |
| Незавершене виробництво                          | 778 002           | 571 708           |
| Готова продукція                                 | 717 926           | 963 493           |
| Товари                                           | 277               | 21                |
| <b>Разом балансова вартість</b>                  | <b>2 969 990</b>  | <b>3 479 205</b>  |

Резерв знецінення запасів на 31.12.2014 року склав 266 733,0 тис. грн. (на 31.12.2013 року склав 297 052,0 тис. грн.)

Запасів, переданих під заставу для гарантії зобов'язань, на дату балансу не має.

### 13 Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість (фінансові активи)

|                                                                                  | 31 грудня 2013 р. | 31 грудня 2014 р. |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Дебіторська заборгованість по основній діяльності                                | 2 724 448         | 5 693 035         |
| Мінус резерв сумнівних боргів дебіторської заборгованості по основній діяльності | (135 772)         | (30 525)          |
| <b>Балансова вартість дебіторської заборгованості по основній діяльності</b>     | <b>2 588 676</b>  | <b>5 662 510</b>  |
| Дебіторська заборгованість за основні засоби та нематеріальні активи             | 7 212             | 7 744             |
| Інша дебіторська заборгованість                                                  | 86 109            | 231 123           |
| Мінус резерв сумнівних боргів по іншій дебіторській заборгованості               | (79 647)          | (220 639)         |
| <b>Балансова вартість іншої дебіторської заборгованості</b>                      | <b>13 674</b>     | <b>18 228</b>     |

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

|                                                                           | 31 грудня 2013 р.                                 |                                           | 31 грудня 2014 р.                                 |                                           |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                           | Дебіторська заборгованість по основній діяльності | Інша фінансова дебіторська заборгованість | Дебіторська заборгованість по основній діяльності | Інша фінансова дебіторська заборгованість |
| <b>Всього дебіторська заборгованість: у т. ч. за строками непогашення</b> | <b>2 724 448</b>                                  | <b>93 321</b>                             | <b>5 693 035</b>                                  | <b>238 867</b>                            |
| - до 12 місяців                                                           | 2 563 657                                         | 19 831                                    | 5 549 881                                         | 27 185                                    |
| - від 12 до 18 місяців                                                    | 17 388                                            | 2 899                                     | 58 465                                            | 10 262                                    |
| - понад 18 місяців                                                        | 143 403                                           | 70 591                                    | 84 689                                            | 201 420                                   |

Списано у 2013 році безнадійної дебіторської заборгованості 16 422,0 тис. грн., у 2014 році 30 882,0 тис. грн.

#### Дебіторська заборгованість, яка не є фінансовими активами.

|                                                           | 31 грудня 2013 р. | 31 грудня 2014 р. |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Аванси, видані постачальникам                             | 52 966            | 794 179           |
| Мінус резерв сумнівних боргів дебіторської заборгованості | (5 661)           | (3 438)           |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом     | 908 437           | 1 182 939         |
| <b>Всього дебіторської заборгованості</b>                 | <b>955 742</b>    | <b>1 973 680</b>  |

У сумі резерву сумнівних боргів дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої фінансової дебіторської заборгованості відбулися наступні зміни:

|                                             | <b>2013 р.</b> | <b>2014 р.</b> |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Резерв сумнівних боргів на 1 січня</b>   | <b>224 344</b> | <b>215 419</b> |
| Нарахований резерв сумнівних боргів         | 40 877         | 215 552        |
| Використано у звітному році                 | (49 802)       | (179 807)      |
| <b>Резерв сумнівних боргів на 31 грудня</b> | <b>215 419</b> | <b>251 164</b> |

Резерв сумнівних боргів нараховується за рахунок інших операційних витрат. При погашенні заборгованості, за якою був нарахований резерв сумнівних боргів, сума резерву сторнується у кореспонденції з тим же рахунком, за яким резерв був нарахований.

При визнанні дебіторської заборгованості безнадійною, в бухгалтерському обліку відбувається списання такої заборгованості за рахунок резерву.

#### 14 Грошові кошти та їх еквіваленти

За даними синтетичного та аналітичного обліку грошові кошти та їх еквіваленти в ПАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» представлені грошовими коштами в національній та іноземній валюті в касі підприємства та на розрахункових рахунках на суму 154 285,0 тис. грн., у тому числі:

- в національній валюті 85 839,0 тис. грн.;
- в іноземній валюті 68 446,0 тис. грн.

Структура грошових коштів наведена у наступній таблиці:

| <b>Найменування</b>      | <b>31 грудня 2013 р.</b> | <b>31 грудня 2014 р.</b> |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Каса                     | 121                      | 111                      |
| Поточний рахунок у банку | 48 051                   | 83 603                   |
| Інші рахунки в банку     | 117 271                  | 70 570                   |
| Грошові кошти в дорозі   | 191 898                  | 1                        |
| <b>Разом</b>             | <b>357 341</b>           | <b>154 285</b>           |

#### 15 Зобов'язання з пенсійного забезпечення

Суми, визнані в балансі, визначені наступним чином:

| <b>Найменування</b>                                                              | <b>31 грудня 2013 р.</b> | <b>31 грудня 2014 р.</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Зобов'язання по нефінансованому плану зі встановленими виплатами на початок року | 1 483 146                | 1 769 650                |
| Вартість зобов'язань в звіті про фінансовий результат                            | 197 389                  | 283 585                  |
| Переоцінка зобов'язань                                                           | 258 323                  | 248 689                  |
| Пенсії виплачені                                                                 | (169 208)                | (181 649)                |
| <b>Зобов'язання в балансі на кінець року</b>                                     | <b>1 769 650</b>         | <b>2 120 275</b>         |

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

| Найменування                     | 2013 р.          | 2014 р.          |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>На 1 січня</b>                | <b>1 483 146</b> | <b>1 769 650</b> |
| Вартість поточних послуг         | 45 129           | 48 549           |
| Відсотки на зобов'язання         | 190 449          | 235 036          |
| Переоцінка зобов'язань           | 258 323          | 248 689          |
| Пенсії виплачені                 | (169 208)        | (181 649)        |
| Вартість послуг минулих періодів | (38 189)         | -                |
| <b>На 31 грудня</b>              | <b>1 769 650</b> | <b>2 120 275</b> |

Переоцінка зобов'язань складається з таких елементів: а) коригування на основі набутого досвіду (вплив різниць між попередніми актуарними припущеннями і тим, що фактично відбулося); б) вплив змін актуарних припущень.

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

У звіті про фінансові результати визнані такі суми:

| Найменування                             | 2013 р.        | 2014 р.        |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Вартість поточних послуг                 | 45 129         | 48 549         |
| Відсотки на зобов'язання                 | 190 449        | 235 036        |
| Визнана вартість послуг минулих періодів | (38 189)       | -              |
| <b>Всього</b>                            | <b>197 389</b> | <b>283 585</b> |

Зміни в поточній вартості зобов'язання, визнаного в балансі, були наступними:

| Найменування                                            | 2013 р.          | 2014 р.          |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>На 1 січня</b>                                       | <b>1 483 146</b> | <b>1 769 650</b> |
| Чиста витрата, визнана в звіті про фінансові результати | 455 712          | 532 274          |
| Пенсії виплачені                                        | (169 208)        | (181 649)        |
| <b>На 31 грудня</b>                                     | <b>1 769 650</b> | <b>2 120 275</b> |

Основні застосовані актуарні припущення приведені нижче:

| Найменування                           | 2013 р.    | 2014 р.       |
|----------------------------------------|------------|---------------|
| Номінальна ставка дисконту             | 14% річних | 16,04% річних |
| Номінальне збільшення заробітної плати | 5% річних  | 15% річних    |
| Плинність персоналу                    | 7% річних  | 5% річних     |
| Інфляція                               | 5,2%       | 5,0%          |

Очікується номінальне збільшення зарплати на 15% в 2015, на 13,9% в 2016, на 12,9% в 2017 і в наступних роках, відповідно.

#### 16 Довгострокові та поточні зобов'язання і забезпечення

| Найменування                                               | 31 грудня 2013 р. | 31 грудня 2014 р. |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Довгострокові зобов'язання і забезпечення, у т.ч.:</b>  | <b>1 792 838</b>  | <b>4 651 874</b>  |
| Відстрочені податкові зобов'язання                         | 23 187            | 2 531 599         |
| Інші довгострокові зобов'язання (займи в іноземній валюті) | 1                 | -                 |



| Найменування                                                          | 31 грудня 2013 р. | 31 грудня 2014 р. |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Зобов'язання з пенсійного забезпечення                                | 1 769 650         | 2 120 275         |
| <b>Поточні зобов'язання і забезпечення, у т.ч.:</b>                   | <b>8 273 035</b>  | <b>10 925 432</b> |
| Кредиторська заборгованість за продукцію, товари, послуги             | 7 227 486         | 9 572 488         |
| Кредиторська заборгованість за основні засоби                         | 64 528            | 97 600            |
| Кредиторська заборгованість за нематеріальні активи                   | 112               | 481               |
| Інша кредиторська заборгованість                                      | 480 956           | 814 407           |
| <b>Всього поточної фінансової кредиторської заборгованості</b>        | <b>7 773 082</b>  | <b>10 484 976</b> |
| Передоплати, отримані від замовників                                  | 181 605           | 150 925           |
| Розрахунки з оплати праці                                             | 61 696            | 61 348            |
| Податки на заробітну плату і внески до фондів соціального страхування | 36 844            | 38 345            |
| Забезпечення виплат відпусток                                         | 98 506            | 115 242           |
| Забезпечення на виплату винагороди працівникам                        | 5 861             | 8 350             |
| Інші забезпечення                                                     | 82 805            | 16 086            |
| Кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками              | 710               | 710               |
| Інші податки до сплати                                                | 31 926            | 49 450            |
| <b>Всього поточної не фінансової кредиторської заборгованості</b>     | <b>499 953</b>    | <b>440 456</b>    |

## 17 Власний капітал

Власний капітал включає наступні види капіталу:

| Найменування                             | 31 грудня 2013 р. | 31 грудня 2014 р. |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Зареєстрований капітал                   | 3 092 815         | 3 092 815         |
| Капітал у дооцінках                      | 1 716 574         | 12 015 882        |
| Додатковий капітал                       | 2 563 133         | 2 359 207         |
| Резервний капітал                        | 7 879 956         | 7 879 956         |
| Вилучений капітал                        | (319)             | -                 |
| Нерозподілений прибуток/непокриті збитки | (7 893 667)       | (6 764 175)       |
| <b>Всього власний капітал</b>            | <b>7 358 492</b>  | <b>18 583 685</b> |

*Зареєстрований капітал.* Статутний капітал оцінюється як сумарна вартість вкладів засновників (власників) Компанії. Балансова вартість статутного капіталу станом на 31 грудня 2014 року складає 3 092 815,0 тис. грн. (на 31 грудня 2013 року 3 092 815,0 тис. грн.). Діюча редакція Статуту Товариства затверджена Загальними зборами акціонерів ПАТ «ММК ІМ.ІЛЛІЧА» (Протокол №19 від 04.04.2014 р.) та зареєстрована 18.04.2014 року №12741050080000679. Загальна кількість акцій що обертаються, становить 12371260750 штук номінальною вартістю 0,25 гривні за акцію, яка формує статутний капітал ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА. Всі зміни статутного капіталу проводяться на підставі рішення засновників (власників).

Станом на початок та кінець грудня 2014 року власниками істотної участі емітента є:

- (i) ПРАТ «Ілліч-Сталь» - ЄДРПОУ 24815801; Місцезнаходження: Донецька обл., м. Маріуполь, вул. Семашка, 18; Розмір Частки у статутному Капіталі складає 24,49461 %.
- (ii) Приватна компанія з обмеженою відповідальністю «МЕТІНВЕСТ Б.В.» - реєстраційний номер 24321697; Місцезнаходження: Нідерланди, м. Гаага, 2514 JM Александерштраат, 23; Розмір Частки у статутному Капіталі складає 74,71195 %.

*Капітал у дооцінках.* Капітал у дооцінках станом на 31.12.2014р. становить 12 015 882,0 тис. грн. (станом на 31.12.2013р. капітал у дооцінках складав 1 716 574,0 тис. грн., збільшення на 10 299 308,0 тис. грн.);

*Додатковий капітал.* Додатковий капітал станом на 31.12.2014р. складає 2 359 207,0 тис. грн. (станом на 31.12.2013р. - 2 563 133,0 тис. грн., зменшення на 203 926,0 тис. грн.);

*Резервний капітал.* Резервний капітал станом на дату балансу становить 7 879 956,0 тис. грн. Резервний капітал створений відповідно до чинного законодавства та установчих документів за рахунок нерозподіленого прибутку. (станом на 31.12.2013р. становить 7 879 956,0 тис. грн., відхилення 0 тис. грн.);

*Непокриті збитки.* Нерозподілений прибуток (непокриті збитки) формується в результаті діяльності Товариства. Сума непокритого збитку станом на 31.12.2014р. становить (6 764 175,0) тис. грн. (станом на 31.12.2013р. становить (7 893 667,0) тис. грн., зменшення збитку на 1 129 492,0 тис. грн.);

*Вилучений капітал.* Станом на 31.12.2014р. сума вилученого капіталу становить 0 тис. грн. (станом на 31.12.2013р. становить (319,0) тис. грн., відхилення 319,0 тис. грн.).

Всього власний капітал: станом на 31.12.2014р. складає 18 583 685,0 тис. грн. (станом на 31.12.2013р. 7 358 492,0 тис. грн., збільшення на 11 225 193,0 тис. грн.).

Протягом 2014 року розмір власного капіталу збільшився на 11 225 193,0 тис. грн. до показників на початок звітної року, у тому числі за рахунок показника нерозподіленого прибутку збільшення на 1 129 492,0 тис. грн., за рахунок капіталу у дооцінках збільшення на 10 299 308,0 тис. грн., за рахунок показника додаткового капіталу зменшення на 203 926,0 тис. грн., за рахунок вилученого капіталу збільшення на 319,0 тис. грн.

На показник непокритого збитку протягом 2014 року вплинули наступні події:

- За рахунок прибутку (січня - грудня) 2014 року – 453 615,0 тис. грн., форма №2 «Звіт про фінансові результати» (код рядка 2350).
- Амортизація резерву дооцінки віднесені на нерозподілений прибуток в сумі 652 839,0 тис. грн.
- При вибутті переоціненого об'єкта залишкова вартість основних засобів списана на нерозподілений прибуток в сумі 21 132,0 тис. грн.
- У травні 2014 року Компанія уклала договір купівлі-продажу з ПРАТ «Альтана Капітал» на продаж раніше викуплених у акціонерів акцій в кількості 1 276 000 штук на суму 196,0 тис. грн.

Номінальна вартість акцій становить 0,25 грн. за 1 шт.

Ринкова вартість продажу акцій становить 0,1537 грн. за 1 шт.

Збиток від продажу акцій в сумі 123,0 тис. грн. відображений у складі нерозподіленого прибутку.

- Списання індексації житлового фонду у зв'язку з передачею об'єкту (гуртожиток) у комунальну власність віднесено на нерозподілений прибуток в сумі 2 029,0 тис. грн.

На показник капіталу у дооцінках протягом 2014 року вплинули наступні події:

- У липні 2014р. була проведена переоцінка основних засобів. Сума дооцінки збільшила капітал у дооцінках в сумі 14 023 920,0 тис. грн., та зменшила на суму відстроченого податку на прибуток, пов'язаного з дооцінкою в сумі 2 527 787,0 тис. грн.
- Нарахована сума резерву на знецінення по раніше дооціненим об'єктам основних засобів зменшила резерв переоцінки в інших сукупних доходах на суму 635 152,0 тис. грн., та

збільшила суму відстроченого податку на прибуток, пов'язаного з нарахуванням резерву, в сумі 114 327,0 тис. грн.

- Сума амортизації резерву дооцінки та залишкова вартість ліквідованих основних засобів віднесена на нерозподілений прибуток та зменшила капітал у дооцінках в сумі 673 971,0 тис. грн.

-У грудні 2014 року по структурному підрозділу «ХІМІКО-МЕТАЛУРГІЙНА ФАБРИКА» списання індексації житлового фонду у зв'язку з передачею об'єкту (гуртожитку) у комунальну власність зменшила капітал у дооцінках в сумі 2029,0 тис. грн.

На показник додаткового капіталу протягом 2014 року вплинули наступні події:

-В 2014 році сума додаткового капіталу зменшена на суму переоцінки зобов'язань з пенсійного забезпечення у розмірі 248 689,0 тис. грн., та збільшена на суму відстроченого податку на прибуток по переоцінці зобов'язань в сумі 44 764,0 тис. грн.

На показник вилученого капіталу протягом 2014 року вплинули наступні події:

-У травні 2014 року здійснено продаж раніше викуплених у акціонерів акцій в кількості 1 276 000 штук, номінальна вартість акцій 319,0 тис. грн.

## 18 Географія продажів і основні покупці

Далі представлена інформація про продажі за видами продукції без ПДВ:

| Період   | Агломерат | Прокат     | Сляби     | Чавун     | Інше    | Всього            |
|----------|-----------|------------|-----------|-----------|---------|-------------------|
| 2013 рік | 3 157 185 | 16 502 980 | 1 171 743 | 2 354 456 | 725 717 | <b>23 912 081</b> |
| 2014 рік | 3 933 856 | 17 552 682 | 1 694 915 | 4 467 644 | 784 842 | <b>28 433 939</b> |

Далі представлена інформація про географію продажів Компанії без ПДВ:

| Найменування                                                            | 31 грудня 2013р.  | 31 грудня 2014р.  |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Дохід від реалізації готової продукції в межах митної території України | 8 021 965         | 8 820 256         |
| Дохід від реалізації готової продукції за межі митної території України | 15 808 078        | 19 517 606        |
| Дохід від реалізації послуг                                             | 82 038            | 96 077            |
| <b>Разом</b>                                                            | <b>23 912 081</b> | <b>28 433 939</b> |

Реалізація готової продукції в 2014 році збільшилась в порівнянні з рівнем 2013 року у зв'язку з ростом обсягу виробництва та змінами курсу валют.

Найбільш активні країни-імпортери продукції ПАТ «ММК ІМ.ІЛІПЧА» у 2014 році: Туреччина (питома вага в загальному обсязі експорту продукції комбінату – 4%), США (15%), Російська Федерація (7%), Італія (8%), Сінгапур (5%).

**19 Витрати за елементами**

| Найменування                                                                                        | 2013 рік          | 2014 рік          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Матеріальні витрати                                                                                 | 22 103 893        | 23 566 591        |
| Витрати на оплату праці                                                                             | 1 774 243         | 1 804 422         |
| Відрахування на соціальні заходи                                                                    | 674 209           | 716 318           |
| Амортизація                                                                                         | 1 527 071         | 1 740 143         |
| Інші витрати                                                                                        | 1 244 290         | 1 584 867         |
| Зміни в залишках готової продукції, незавершеному виробництві, напівфабрикатів та внутрішній оборот | (1 069 196)       | (1 072 835)       |
| Переоцінка основних засобів                                                                         | 451 070           | (125 152)         |
| Зміни ГП, НЗП, ПФ, ТМЦ - резерви                                                                    | 107 822           | (40 379)          |
| Уцінка ТМЦ                                                                                          | -                 | 115 668           |
| <b>Всього операційних витрат:</b>                                                                   | <b>26 813 402</b> | <b>28 289 643</b> |
| Собівартість реалізованої продукції                                                                 | 25 474 971        | 26 703 596        |
| Витрати на реалізацію                                                                               | 906 634           | 1 180 768         |
| Адміністративні витрати                                                                             | 431 797           | 405 279           |
| <b>Всього операційних витрат:</b>                                                                   | <b>26 813 402</b> | <b>28 289 643</b> |

**20 Інші доходи і витрати**

| Найменування                                                                | 2013 рік |         | 2014 рік  |         |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------|---------|-----------|---------|
|                                                                             | Доходи   | Витрати | Доходи    | Витрати |
| <b>Інші операційні доходи і витрати</b>                                     |          |         |           |         |
| Операційна оренда активів                                                   | 24 567   | 17 525  | 37 096    | 40 431  |
| Операційна курсова різниця                                                  | 12 700   | 17 798  | 2 224 523 | 997 488 |
| Реалізація інших оборотних активів                                          | 413 634  | 396 918 | 347 576   | 330 314 |
| Штрафи, пені, неустойки                                                     | 10 729   | 19 999  | 10 359    | 7 580   |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 20 921   | 86 779  | 15 670    | 73 473  |
| Інші операційні доходи і витрати                                            | 513 946  | 587 048 | 432 925   | 766 787 |
| <b>Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>            |          |         |           |         |
| асоційовані підприємства                                                    | 5        | 1 586   | -         | 10 619  |

| Найменування                           | 2013 рік |         | 2014 рік |         |
|----------------------------------------|----------|---------|----------|---------|
|                                        | Доходи   | Витрати | Доходи   | Витрати |
| <b>Інші фінансові доходи і витрати</b> |          |         |          |         |
| Дивіденди                              | -        | -       | -        | -       |
| Проценти                               | 9 535    | -       | 11 559   | -       |
| Інші фінансові доходи і витрати        | 220 245  | 190 456 | 4 873    | 235 036 |
| <b>Інші доходи і витрати</b>           |          |         |          |         |
| Реалізація фінансових інвестицій       | 111 057  | 105 044 | 2 731    | 2 106   |
| Результат оцінки корисності            | -        | 43 995  | -        | 139 008 |
| Безоплатно одержані активи             | -        | X       | -        | X       |
| Списання необоротних активів           | X        | 10 452  | X        | 12 468  |
| Інші доходи і витрати                  | 75 611   | 9 463   | 44 503   | 67 471  |

## 21 Податок на прибуток

Компанія веде облік податкових наслідків господарських операцій та інших подій згідно основних принципів обліку, які впливають на визначення доходів, витрат і прибутку звітного періоду.

До складу витрат, які впливають на фінансовий результат відносяться витрати по податку на прибуток.

| Найменування                                 | 2013 рік      | 2014 рік         |
|----------------------------------------------|---------------|------------------|
| Поточний податок                             | (125)         | -                |
| Відстрочений податок                         | 45 648        | (139 715)        |
| <b>Витрати (дохід) з податку на прибуток</b> | <b>45 523</b> | <b>(139 715)</b> |

## 22 Прибуток на акцію

Прибуток на одну акцію розраховується шляхом ділення збитку за рік на середньозважену кількість акцій в обігу протягом року.

| Найменування                                      | 2013 рік    | 2014 рік    |
|---------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Збиток/прибуток за рік                            | (2 929 911) | 453 615     |
| Середньорічна кількість простих акцій             | 12371260750 | 12371260750 |
| Збиток/прибуток на акцію (у українських копійках) | (0,23683)   | 0,03667     |

## 23 Інформація про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів представляє потоки коштів та їх еквівалентів за період, класифікуючи їх по операційній, інвестиційній і фінансовій діяльності.

Потоки коштів від операційної діяльності переважно пов'язані з діяльністю підприємства, що приносить доход. Рух коштів від операційної діяльності представляється прямим методом, що дозволяє розкрити інформацію про основні види валових грошових надходжень, забезпечує інформацію, корисну для оцінки майбутніх потоків грошових коштів.

Потоки коштів, що виникають у результаті операцій в іноземній валюті, відображено у функціональній валюті з використанням поточного курсу на дату виникнення даного руху грошових коштів.

Надходження коштів від операційної діяльності становлять 32 843 095 тис. грн., витрати від операційної діяльності 33 112 773 тис. грн.; чистий рух коштів від операційної діяльності (269 678) тис. грн.

Рух грошових коштів від інвестиційної діяльності показує, які витрати були зроблені з метою придбання ресурсів, призначених для генерування майбутніх доходів і потоків грошових коштів.

Надходження коштів від інвестиційної діяльності становлять 4 584 тис. грн.; витрати від інвестиційної діяльності 341 855 тис. грн.; чистий рух коштів від інвестиційної діяльності – (337 271) тис. грн.

Надходження коштів від фінансової діяльності становлять 654 901 тис. грн., витрати 422 953 тис. грн. Чистий рух коштів від фінансової діяльності становить 231 948 тис. грн. Чистий рух грошових коштів за звітний період дорівнює (375 001) тис. грн.

Залишок коштів на кінець звітного періоду становить 154 285 тис. грн., що відповідає сумі рядка 1165 форми 1 "Баланс (Звіт про фінансовий стан)".

Розшифровка окремих рядків форми № 3 на 31.12.2014 року наведена в таблиці:

| Найменування                    | Код рядка | Надходження                                      | Витрати                                                                                                                           | Примітка                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------|-----------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Інші надходження                | 3095      | <u>486 073, у т.ч.</u><br>234 907<br><br>251 166 |                                                                                                                                   | - прибуток від продажу валюти;<br>- інші несуттєві надходження                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Витрачання на оплату:</b>    |           |                                                  |                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115      |                                                  | <u>(970 369), у т.ч.</u><br><br>(274 190)<br><br>(68 068)<br>(27 653)<br>(14 684)<br><br>(43 056)<br><br>(9 490)<br><br>(515 725) | суми інших податків і зборів (обов'язкових платежів), сплачених до бюджету:<br>- податку на доходи фізичних осіб;<br>- екологічного податку;<br>- плати за землю;<br>- орендної плати за землю;<br>- збору за спеціальне використання води;<br>- плати за користування надрами ;<br>- мито; |

|                                        |      |                                   |                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------|------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                        |      |                                   | (10 110)<br>(7 393)                                                             | - військовий збір;<br>- інші несуттєві<br>податки та збори                                                                                                                                                                      |
| Інші витрачання                        | 3190 |                                   | (608 306), у т.ч.<br>(16 942)<br><br>(60 826)<br><br>(111 673)<br><br>(418 865) | -перерахування коштів<br>для проведення<br>соціальних заходів;<br>-відрахування<br>профспілки;<br>-сплачені аліменти та<br>інші утримання із<br>заробітної плати для<br>подальшого<br>перерахування;<br>-інші несуттєві витрати |
| <b>Надходження<br/>від реалізації:</b> |      |                                   |                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                 |
| Фінансових<br>інвестицій               | 3200 | <u>2 625, у т.ч.</u><br>2 625     |                                                                                 | - оплата за акції та<br>корпоративні права                                                                                                                                                                                      |
| Отримання<br>позик                     | 3305 | <u>651 722, у т.ч.</u><br>651 722 |                                                                                 | - суми отриманої<br>зворотно-фінансової<br>допомоги;                                                                                                                                                                            |

Підприємство не має обмежень на використання грошових коштів, які враховуються на кінець року.

## 24 Валютні зміни

Протягом 2014 року у фінансовій звітності Компанії відображено наступні курсові різниці за активами та зобов'язаннями:

- (i) Курсові різниці, що виникли у результаті перерахунку дебіторської заборгованості за реалізовану продукцію, послуги на останню звітну дату. У результаті змін валютного курсу комбінат отримав прибуток у сумі 569 972,9 тис. грн.
- (ii) Курсові різниці, що виникли у результаті погашення дебіторської заборгованості за реалізовану продукцію, послуги. У результаті змін валютного курсу комбінат отримав прибуток в сумі 406 241,9 тис. грн.
- (iii) Курсові різниці, що виникли у результаті погашення кредиторської заборгованості за отримані ТМЦ. У результаті змін валютного курсу комбінат отримав збиток в сумі 385 364,9 тис. грн.
- (iiii) Курсові різниці, що виникли у результаті погашення кредиторської заборгованості за реалізовану продукцію (повернення авансів отриманих, за договорами-комісії). У результаті змін валютного курсу комбінат отримав збиток в сумі 1 274,7 тис. грн.
- (v) Курсові різниці, що виникли у результаті конвертації валюти (перерахунок валюти платежу у валюту за контрактом). У результаті змін валютного курсу комбінат отримав збиток у сумі 1 238,0 тис. грн.

(vi) Курсові різниці, що виникли у результаті перерахунку залишку грошових коштів на валютних рахунках. У результаті змін валютного курсу комбінат отримав прибуток в сумі 639 430,9 тис.грн.

vii) Курсові різниці, що виникли у результаті погашення дебіторської заборгованості за акредитивами. У результаті змін валютного курсу комбінат отримав прибуток в сумі 831,9 тис. грн.

**Фінансовий директор**

**Г.М.Демидов**

**Головний бухгалтер**

**І.В.Шиян**





*Аудиторська фірма “Донаудитконсалт”  
у формі товариства з обмеженою відповідальністю  
Свідоцтво про внесення в Реєстр суб’єктів аудиторської діяльності № 2389 від 26 січня 2001р.  
Рішення АПУ № 220/4.1 від 23.09.2010р. про успішне проходження зовнішнього  
контролю якості професійних послуг  
84432, Донецька обл., Краснолиманський р-н., смт.Ярова, вул.Красноармійська, буд.7  
Код ЄДРПОУ 30998764, р/р 26003309387001 в ДРУ КБ “Приватбанк” м. Донецьк, МФО  
335496*

---

## **АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

щодо фінансової звітності

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
“МАРІУПОЛЬСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ  
ІМЕНІ ІЛЛІЧА »**

за рік, який закінчився 31 грудня 2014року

**2015р.**

## **1. АДРЕСАТ.**

Звіт незалежного аудитора призначається для керівництва суб'єкту господарювання, фінансовий звіт якого перевіряється та власників цінних паперів і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

## **2. ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ.**

### **2.1 ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ЕМІТЕНТА:**

**2.1.1. Повне найменування:** ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МАРІУПОЛЬСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ ІМЕНІ ІЛЛІЧА» (далі - Товариство).

**2.1.2. Код за ЄДРПОУ:** 00191129.

**2.1.3. Місцезнаходження:** Україна, 87504, Донецька обл., м. Маріуполь, вул. Левченка, буд.1

**2.1.4. Дата державної реєстрації:** 30.12.1996 року.

### **2.2. ОПИС АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ.**

Ми провели аудит фінансової звітності ПАТ «МАРІУПОЛЬСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ ІМЕНІ ІЛЛІЧА», яка складається з:

- форма № 1 „Баланс” (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2014р.,
- форма № 2 „Звіт про фінансові результати” (Звіт про сукупний дохід) за 2014р.,
- форма № 3 „Звіт про рух грошових коштів” (за прямим методом) за 2014р.,
- форма № 4 „Звіт про власний капітал” за 2014р.,
- форма (вільна) «Примітки до річної фінансової звітності» за 2014р.

Відповідно до припущень управлінського персоналу ПАТ «МАРІУПОЛЬСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ ІМЕНІ ІЛЛІЧА», Товариство підготувало повний пакет річної фінансової звітності за 2014рік за МСФЗ. Товариство використовує МСФЗ в якості основи для підготовки своєї фінансової звітності.

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням описаної у примітках концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на відповідних припущеннях управлінського персоналу про застосування положень МСФЗ.

## **3.ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ДОСТОВІРНЕ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.**

Управлінський персонал ПАТ «МАРІУПОЛЬСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ ІМЕНІ ІЛЛІЧА» несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які

відповідають обставинам. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

#### **4. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА.**

Відповідальністю аудиторів є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі Результатів аудиту, який було проведено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту.

Ці стандарти вимагають від аудиторів дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитори не виключають, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені викривлення.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та їх розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Під час аудиту було зібрано та систематизовано достатній обсяг доказів, які є достатніми і прийнятними для висловлення нашої думки.

#### **5. ПІДСТАВА ДЛЯ ВИСЛОВЛЕННЯ УМОВНО-ПОЗИТИВНОЇ ДУМКИ.**

Складання аудиторського висновку ПАТ «МАРІУПОЛЬСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ ІМЕНІ ІЛЛІЧА» щодо повного комплексу фінансової звітності регламентується МСА №700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА № 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора».

Ми надали умовно-позитивний висновок щодо повного комплексу фінансової звітності за рік, який закінчився 31.12.2014 року.

На думку аудитора впливає те, що аудитор не мав змоги спостерігати за проведенням річної інвентаризації запасів та основних засобів, оскільки був призначений після дати її проведення. На підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено довіру, згідно вимог МСА. Аудитором були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи наявні, а можливий вплив невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути несуттєвим.

На думку аудитора впливає те, що значний вплив на фінансові показники ПАТ «МАРІУПОЛЬСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ ІМЕНІ ІЛЛІЧА» надає той

факт, що воно є частиною Групи «Метінвест». Це відображається на оборотному капіталі Товариства, а також формує його активи, зобов'язання, доходи та витрати. Через те, що дебіторська і кредиторська заборгованість Товариства формується виходячи з потреб Групи «Метінвест», величина чистого оборотного капіталу, не скоригована на внутрішньо групові розрахунки є нерепрезентативною.

На думку аудитора, резервний капітал на ПАТ «МАРІУПОЛЬСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ ІМЕНІ ІЛЛІЧА» не використовується за призначенням.

### **5.1. ЗАГАЛЬНИЙ ВИСНОВОК АУДИТОРА (Умовно-позитивна думка)**

Висновок незалежного Аудитора складено у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі – МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 229/7 від 31 березня 2011 року, в тому числі у відповідності із МСА № 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора».

Концептуальною основою фінансової звітності є концептуальна основа загального призначення, яка відповідає загальним потребам широкого кола користувачів у фінансовій інформації у відповідності з принципами безперервності, послідовності, суттєвості, порівнянності інформації, структури та змісту фінансової звітності.

На думку Аудитора, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки» фінансова звітність надає достовірну та справедливую інформацію про фінансовий стан ПАТ«МАРІУПОЛЬСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ ІМЕНІ ІЛЛІЧА» відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності станом на 31 грудня 2014 року, її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

В ході перевірки Аудитор не отримав свідомств щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

### **5.2. ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ ТА ОБМЕЖЕННЯ ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ**

Негативні явища, які вже відбуваються в Україні, а саме політична нестабільність, падіння ВВП та високий рівень інфляції, коливання, погіршення інвестиційного клімату можуть вплинути на діяльність Товариства та його прибутковість у майбутньому.

Дана річна фінансова звітність не включає коригування, які б могли мати місце, якби Товариство не в змозі продовжувати свою діяльність в майбутньому.

## **6. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ:**

**6.1. Повне найменування:** Аудиторська фірма “Донаудитконсалт” у формі товариства з обмеженою відповідальністю (Аудитор).

**6.2. Номер та дата видачі Свідомства про внесення до Реєстру суб’єктів аудиторської діяльності аудиторських фірм виданого Аудиторською палатою**

**України:**

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 23.12.2010р. №224/3 до 23.12.2015р.

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

Сертифікат аудитора Серія А №003947 виданий 24.09.1999р. Рішенням АПУ від 24.09.1999р. № 82, продовжено до 24.09.2018р. Рішенням АПУ від 19.07.2013р. №274.

Сертифікат аудитора Серії А №004890 виданий 30.11.2001р. Рішенням АПУ від 30.11.2001р. № 104, продовжено до 30.11.2015р. Рішенням АПУ від 23.09.2010р. №220/2.

Сертифікат аудитора Серії А №005842 виданий 29.10.2004р. Рішенням АПУ від 29.10.2004р. № 140, продовжено до 29.10.2014р. Рішенням АПУ від 24.09.2009р. №205/2.

Сертифікат аудитора Серії А №005063 виданий 30.01.2002р. Рішенням АПУ від 30.01.2002р. № 106, продовжено до 30.01.2016р. Рішенням АПУ від 27.01.2011р. №227/2.

**6.3. Місцезнаходження:** 84432, Донецька обл., Краснолиманський р-н., смт.Ярова, вул. Красноармійська, буд.7.

**6.4. Телефон:** тел. +38(050) 471 88 26,

**6.5. Юрисдикція:** Україна.

**7. ДАТА І НОМЕР ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ:** №04/10/2597 від 21.10.2014 р.

**8. ДАТА ПОЧАТКУ ТА ДАТА ЗАКІНЧЕННЯ ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ:**

Дата початку перевірки 21 жовтня 2014р., дата закінчення перевірки 02 березня 2015р.

Підпис аудитора що проводив перевірку: \_\_\_\_\_



**С.О. Плитник**  
сертифікат серії А №004890,  
рішення Аудиторської палати  
України №104 від 30.11.2001р.  
Продовжено до 30.11.2015р.  
Рішенням АПУ від 23.09.2010р.  
№220/2.

Директор  
АФ «Донаудитконсалт» ТОВ



**А.П. Плитник**  
сертифікат серії А №003947, рішення  
Аудиторської палати України №82 від  
24.09.1999р. Продовжено до 24.09.2018р.  
Рішенням АПУ від 19.07.2013р.  
№274.

Дата складання висновку (звіту) незалежного аудитора «02» березня 2015р.