

АО «ХК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2019 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	2
Отчет о финансовых результатах.....	4
Отчет об изменениях капитала.....	5
Отчет о движении денежных средств.....	8
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	10



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру и руководству акционерного общества «Холдинговая компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»:

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Холдинговая компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Наша методология аудита

Краткий обзор

- | | |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Существенность | • Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 1 622 миллиона российских рублей (млн руб.), что составляет 1% от совокупных активов. |
| Ключевые вопросы аудита | • Обесценение финансовых вложений |

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых оценочных значений, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Как и во всех наших аудитах, мы также рассмотрели риск обхода системы внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры Общества, используемых Обществом учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом.

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом	1 622 млн руб. (2018 г.: 1 180 млн руб.)
---------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------

Как мы ее определили	1% от совокупных активов
-----------------------------	--------------------------

Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности	<p>Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности совокупные активы, что является общепризнанной аудиторской практикой. Мы считаем, что совокупные активы являются важным финансовым показателем, который будут рассматривать пользователи бухгалтерской отчетности для оценки финансового положения Общества.</p> <p>Мы установили существенность на уровне 1%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для холдинговых компаний.</p> <p>Наш подход к определению существенности не изменился по сравнению с прошлым годом.</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Обесценение финансовых вложений

Соответствующая информация раскрыта в п. 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество является холдинговой компанией, и финансовые вложения являются самой существенной строкой бухгалтерского баланса Общества; при этом по всем финансовым вложениям Общества текущая рыночная стоимость не определяется, поэтому руководство должно ежегодно осуществлять проверку финансовых вложений на обесценение.

Мы обратили особое внимание на данный вопрос вследствие существенности финансовых вложений, а также необходимости использования профессионального суждения и оценок при проверке на обесценение.

В рамках нашего аудита финансовых вложений мы:

- провели анализ наличия признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений во вклады и акции дочерних и зависимых обществ с учетом характера и величины их чистых активов;
- изучили подготовленный руководством расчет резерва под обесценение финансовых вложений, оценили подход руководства к определению расчетной стоимости финансовых вложений и данных, лежащих в основе расчета, а также проанализировали наличие каких-либо дополнительных факторов, которые не были приняты во внимание;
- проверили расчетную стоимость вкладов в уставные капиталы и акций дочерних и зависимых обществ, определенную руководством, и расчет резерва под обесценение финансовых вложений;
- критически оценили возвратность выданных займов. Мы проанализировали финансовое состояние заемщиков и историю погашения ранее выданных займов. Мы проанализировали сроки погашения займов, указанные в договорах, и убедились, что по состоянию на 31 декабря 2019 года отсутствуют просроченные займы, а также признаки обесценения вложений в виде займов выданных.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в ежеквартальном отчете (отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг) за 1 квартал 2020 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности. Ожидается, что ежеквартальный отчет эмитента будет предоставлен нам после даты выпуска настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она нам будет предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2020 года мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Михаил Игоревич Бучнев.

АО «ПВК Аудит»

5 марта 2020 года
Москва, Российская Федерация



М. И. Бучнев, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000056),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо:
Акционерное общество «Холдинговая компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц
5 июля 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер
1027700006289

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705392230

Россия, 121609, г. Москва, ш. Рублевское, д.28, эт. 11, пом. I, ком. 4

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская
регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц
22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный
номер 1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и
аудиторских организаций – 12006020338

Бухгалтерская (финансовая) отчетность
АО «ХК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»
за 2019 год



Металлоинвест

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2019 г.

Организация **Акционерное общество
«Холдинговая компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»**
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Вложения в ценные бумаги**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: в тыс. руб.

Местонахождение (адрес)

121609, Москва г, ш. Рублевское, д. 28, эт. 11, пом. I, ком. 4

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора: **АО "ПвК Аудит"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Коды				
Форма по ОКУД	0710001			
Дата (число, месяц, год)	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 33%; text-align: center;">31</td> <td style="width: 33%; text-align: center;">12</td> <td style="width: 33%; text-align: center;">2019</td> </tr> </table>	31	12	2019
31	12	2019		
по ОКПО	54916586			
ИНН	7705392230			
по ОКВЭД 2	64.99.1			
по ОКОПФ/ОКФС	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">12267</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">16</td> </tr> </table>	12267	16	
12267	16			
по ОКЕИ	384			

ИНН	7705051102
ОГРН/ОГРНИП	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	15 530	14 131	17 907
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	6	7	32
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.1	Финансовые вложения, в том числе:	1170	137 594 532	112 342 199	58 091 879
	Инвестиции в дочерние, зависимые общества и другие организации	1171	44 038 452	43 254 168	44 802 394
	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1172	93 556 080	69 088 033	13 289 485
	Отложенные налоговые активы	1180	694 461	694 523	590 837
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	138 304 529	113 050 860	58 700 655
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.2	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	9 880 476	2 792 333	836 971
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:				
	прочие дебиторы	1231	8 624 569	2 654 031	639 151
	прочие дебиторы	1234	8 624 569	2 654 031	639 151
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:				
	покупатели и заказчики	1235	1 255 907	138 302	197 820
	покупатели и заказчики	1236	71 352	130 777	121 360
	авансы выданные	1237	228 013	7 493	76 395
	прочие дебиторы	1238	956 542	32	65
4.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:	1240	14 032 128	-	9 559 175
	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	14 032 128	-	9 559 175
4.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 290	2 085 969	117 694
	Прочие оборотные активы	1260	85	51	97
	Итого по разделу II	1200	23 929 979	4 878 353	10 513 937
	БАЛАНС	1600	162 234 508	117 929 213	69 214 592

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.4	Уставный капитал	1310	3 745 853	3 745 853	3 745 853
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1	1	1
4.4	Резервный капитал	1360	199 248	199 248	199 248
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	88 307 782	41 532 994	24 017 874
	Итого по разделу III	1300	92 252 884	45 478 096	27 962 976
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.5	Заемные средства, в том числе:	1410	68 791 941	71 281 791	30 042 818
	Займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	23 749 123	31 238 973	-
	Облигации, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1413	45 042 818	40 042 818	30 042 818
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	6	10
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	68 791 941	71 281 797	30 042 828
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.5	Заемные средства, в том числе:	1510	1 187 000	1 164 150	11 203 679
	Облигации, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1513	1 187 000	1 164 150	11 203 679
4.6	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	872	3 052	4 538
	Поставщики и подрядчики	1521	157	255	833
	Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1523	-	-	2 315
	Прочие кредиторы	1527	715	2 797	1 390
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.7	Оценочные обязательства	1540	1 811	2 118	571
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 189 683	1 169 320	11 208 788
	БАЛАНС	1700	162 234 508	117 929 213	69 214 592

Руководитель



(подпись)

 Варичев Андрей Владимирович
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

 Крачкова Елена Валентиновна
 (расшифровка подписи)

5 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах за 2019 год

Организация **Акционерное общество
«Холдинговая компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Вложения в ценные бумаги**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные
акционерные общества/Частная собственность**
 Единица измерения: **в тыс. руб.**

Коды		
Форма по ОКУД	0710002	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2019
по ОКПО	54916586	
ИНН	7705392230	
по ОКВЭД 2	64.99.1	
по ОКОПФ/ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
5.1	Выручка	2110	72 141 619	69 976 158
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	72 141 619	69 976 158
5.2	Коммерческие расходы	2210	(293 468)	(258 021)
5.2	Управленческие расходы	2220	(237 495)	(220 772)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	71 610 656	69 497 365
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 258 027	3 948 466
4.5	Проценты к уплате	2330	(7 117 995)	(6 123 732)
5.3	Прочие доходы	2340	385 268	1 722 330
5.3	Прочие расходы	2350	(5 845 218)	(23 629 002)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	66 290 738	45 415 427
5.5	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т. ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(1 142 002)	(4 768 738)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	6	4
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(62)	103 686
5.5	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	66 290 682	45 519 117
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	66 290 682	45 519 117
	СПРАВОЧНО			
5.4	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00088	0,00061
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Варичев Андрей Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Крачкова Елена Валентиновна
(расшифровка подписи)

5 марта 2020 г.

Отчет об изменениях капитала за 2019 год

Организация **Акционерное общество «Холдинговая компания
«МЕТАЛЛОИНВЕСТ»**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Вложения в ценные бумаги**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные
акционерные общества/Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
	по ОКПО		
	54916586		
	ИНН		
	7705392230		
	по ОКВЭД		
	64.99.1		
	по ОКОПФ/ОКФС		
	12267	16	
	по ОКЕИ		
	384		

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	3 745 853	-	1	199 248	24 017 874	27 962 976
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	45 519 117	45 519 117
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	45 519 117	45 519 117
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(28 003 997)	(28 003 997)
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(28 003 997)	(28 003 997)
выкуп собственных акций (долей)	3228	X	X	-	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	3 745 853	-	1	199 248	41 532 994	45 478 096

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	66 290 682	66 290 682
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	66 290 682	66 290 682
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(19 515 894)	(19 515 894)
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	(19 515 894)	(19 515 894)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	3 745 853	-	1	199 248	88 307 782	92 252 884

3.2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал – всего до корректировок	3400	27 962 976	45 519 117	(28 003 997)	45 478 096
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	27 962 976	45 519 117	(28 003 997)	45 478 096
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	3401	24 017 874	45 519 117	(28 003 997)	41 532 994
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	24 017 874	45 519 117	(28 003 997)	41 532 994
другие статьи капитала до корректировок	3402	3 945 102	-	-	3 945 102
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	3 945 102	-	-	3 945 102

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	92 252 884	45 478 096	27 962 976

Руководитель



(подпись)

Варичев Андрей Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Крачкова Елена Валентиновна

(расшифровка подписи)

5 марта 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2019 год**

Организация **Акционерное общество «Холдинговая компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Вложения в ценные бумаги**
Организационно-правовая форма/форма собственности
Непубличные акционерные общества/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710004		
Дата	31	12	2019
по ОКПО	54916586		
ИНН	7705392230		
по ОКВЭД	64.99.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12267		16
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	72 241 908	70 040 231
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, из них	4111	190 092	198 028
7.1	<i>от основных, дочерних и зависимых обществ</i>	411101	8 786	12 224
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	дивиденды и иные поступления от долевого участия в других организациях	4114	72 000 469	69 778 439
7.1	<i>от основных, дочерних и зависимых обществ</i>	411401	72 000 469	69 778 439
6	прочие поступления	4119	51 347	63 764
	Платежи – всего	4120	(11 182 809)	(27 798 650)
	в том числе:			
6	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, из них	4121	(729 030)	(379 846)
7.1	<i>основным, дочерним и зависимым обществам</i>	412101	(10 080)	(9 912)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(53 824)	(39 222)
4.5	процентов по долговым обязательствам, из них	4123	(7 095 146)	(6 163 261)
7.1	<i>основным, дочерним и зависимым обществам</i>	412301	(2 714 442)	(1 924 756)
	налога на прибыль	4124	-	-
6	прочие платежи	4129	(3 304 809)	(21 216 321)
7.1	<i>основным, дочерним и зависимым обществам</i>	412901	(3 287 045)	(21 180 400)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	61 059 099	42 241 581
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления – всего	4210	7 575 412	39 732 930
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), из них	4211	-	-
	от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), из них	4213	7 398 394	37 840 294
7.1	<i>поступления от основных, дочерних и зависимых обществ</i>	421301	516 000	15 118 035
	процентов по долговым финансовым вложениям	4214	177 018	1 892 636
7.1	<i>поступления от основных, дочерних и зависимых обществ</i>	421401	51 399	1 886 786
	прочие поступления	4219	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
	Платежи – всего	4220	(48 573 931)	(83 338 219)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, из них	4221	-	-
	в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(400 127)	(851 022)
7.1	<i>платежи основным, дочерним и зависимым обществам</i>	422201	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, из них	4223	(48 173 804)	(82 487 197)
7.1	<i>платежи основным, дочерним и зависимым обществам</i>	422301	(11 362 000)	(5 558 860)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(40 998 519)	(43 605 289)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления – всего	4310	32 824 125	42 521 932
	в том числе:			
	получение кредитов и займов, из них	4311	17 826 000	42 521 823
7.1	<i>от основных, дочерних и зависимых обществ</i>	431101	15 526 000	42 521 823
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей, и других долговых ценных бумаг и др.	4314	14 998 125	109
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи – всего	4320	(54 881 744)	(39 286 847)
	в том числе:			
	платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(19 515 894)	(28 003 997)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, из них	4323	(35 365 850)	(11 282 850)
7.1	<i>основным, дочерним и зависимым обществам</i>	432301	(25 315 850)	(11 282 850)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(22 057 619)	3 235 085
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 997 039)	1 871 377
4.3	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 085 969	117 694
4.3	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	17 290	2 085 969
	Величина влияния изменений курсов иностранных валют по отношению к рублю	4490	(71 640)	96 898

Руководитель



(подпись)

Варичев Андрей Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Крачкова Елена Валентиновна

(расшифровка подписи)

5 марта 2020 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

АО «ХК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»

ЗА 2019 ГОД

Оглавление

Раздел 1. Общая информация об Обществе.....	12
Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики	13
2.1 Основа представления информации в отчетности.....	13
2.2 Основные положения учетной политики	13
2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах.....	13
2.2.2 Финансовые вложения	13
2.2.3 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ОДДС).....	14
2.2.4 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	14
2.2.5 Кредиты и займы полученные.....	14
2.2.6 Признание доходов и расходов.....	15
2.2.7 Дебиторская задолженность	15
2.2.8 Кредиторская задолженность.....	15
2.2.9 Информация по сегментам.....	15
Раздел 3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики	15
Раздел 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса.....	16
4.1 Финансовые вложения	16
4.2 Дебиторская задолженность	19
4.3 Денежные средства и денежные эквиваленты	20
4.4 Капитал и резервы	20
4.5 Кредиты и займы	21
4.6 Кредиторская задолженность.....	23
4.7 Оценочные обязательства	23
Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах	23
5.1 Выручка	23
5.2 Расходы по обычным видам деятельности.....	24
5.3 Прочие доходы и расходы	24
5.4 Прибыль / (убыток) на акцию.....	25
5.5 Налог на прибыль.....	25
Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств	26
Раздел 7. Прочие пояснения	26
7.1 Информация о связанных сторонах.....	26
7.2 Обеспечения.....	30
7.3 Условные активы и обязательства	30
7.4 Информация о рисках	31
7.5 События после отчетной даты	33

Раздел 1. Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества: Акционерное общество «Холдинговая компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» (далее – Общество).

Сокращенное наименование Общества: АО «ХК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ».

Юридический адрес Общества: Россия, 121609, г. Москва, ш. Рублевское, д. 28, эт. 11, пом. I, ком. 4.

Почтовый адрес Общества: Россия, 121609, г. Москва, ш. Рублевское, д. 28, эт. 11, пом. I, ком. 4.

ИНН: 7705392230. **КПП:** 773101001.

КПП крупнейшего налогоплательщика: 997550001

ОГРН: 1027700006289.

Дата государственной регистрации Общества: 08.11.2000

Обособленные подразделения Общества:

по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2018 отсутствуют.

Основные виды деятельности Общества:

Вложения в ценные бумаги.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2019 году – 2 чел.;
- в 2018 году – 2 чел.;
- в 2017 году – 2 чел.

Аудитор Общества:

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит».

Органы управления Общества:

Общее Собрание акционеров Общества.

Сведения о составе Совета директоров:

Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

Единоличный исполнительный орган

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы по договору управляющей организации – Обществу с ограниченной ответственностью Управляющая компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» (ОГРН 1065018030120). Основание передачи полномочий: договор об осуществлении полномочий единоличного исполнительного органа Общества от 20.03.2017.

Генеральный директор ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» Варичев Андрей Владимирович, избран решением единственного участника ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» от 15.10.2013, полномочия продлены решениями единственного участника ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» от 14.10.2016 и 15.10.2019.

Главный бухгалтер Общества:

Крачкова Елена Валентиновна.

Сведения о составе Ревизионной комиссии:

Уставом Общества ревизионная комиссия не предусмотрена.

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

2.1 Основа представления информации в отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также на основании положений Учетной политики Общества на 2019 год, утвержденной приказом от 29.12.2018 № 9.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.2 Основные положения учетной политики

2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и подлежащие пересчету на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату:

- на 31.12.2019 за 1 долл. США – 61,9057 руб., за 1 евро – 69,3406 руб.
- на 31.12.2018 за 1 долл. США – 69,4706 руб., за 1 евро – 79,4605 руб.
- на 31.12.2017 за 1 долл. США – 57,6002 руб., за 1 евро – 68,8668 руб.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.2.2 Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставном капитале каждой организации;
- для акций – партия каждой группы однородных акций, под которой понимается совокупность акций одного эмитента, представляющих одинаковый объем прав и возлагающих одинаковый объем обязанностей, приобретенных в результате одной сделки;
- по займам – заем, предоставленный по одному договору (одной сделке);
- по депозитным вкладам, размещенным на срок более 3-х месяцев – вклад по одному договору.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются по первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам не составляется расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений путем сравнения учетной стоимости финансовых вложений с расчетной стоимостью.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии:

- по акциям – по средней первоначальной стоимости;

- по иным финансовым вложениям – по первоначальной стоимости каждой единицы.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью не относится на финансовые результаты в течение срока их обращения.

Доходы по финансовым вложениям отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе показателей строк 2110 «Выручка», 2320 «Проценты к получению».

Расходы по финансовым вложениям (в т. ч. на создание резерва под обесценение) отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе показателя строки 2350 «Прочие расходы».

2.2.3 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ОДДС)

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозитные вклады до востребования, депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев).

В связи с осуществлением Обществом деятельности, не облагаемой НДС, денежные потоки отражаются в ОДДС с учетом сумм НДС, подлежащих отнесению на управленческие, коммерческие и прочие расходы.

В ОДДС не отражается:

- движение денежных средств между кассой и расчетными счетами;
- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- перевод денежных средств или денежных эквивалентов из одной формы в другую форму (за исключением потерь или выгод от такого перевода);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций).

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств. Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода отражаются в ОДДС в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31 декабря предыдущего года.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на конец отчетного периода отражаются в ОДДС в рублях по курсу, действующему на отчетную дату.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Денежные потоки, отражаемые в ОДДС свернуто:

- выдача и погашение займов в течение 3 месяцев.

2.2.4 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства по неиспользованным отпускам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам определяется на отчетные даты исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

2.2.5 Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением и обращением заемных средств, включаются в состав прочих расходов в следующем порядке:

- юридические, консультационные расходы, иные возмещаемые платежи, комиссии за досрочное погашение, комиссии за внесение изменений в договоры – одновременно;
- комиссии, выставляемые (начисляемые) Обществу с определенной регулярностью (ежемесячно, ежеквартально, ежегодно) – по предъявлению (начислению);

- другие дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением и обращением заемных средств, – равномерно в течение срока действия договора. В бухгалтерском балансе такие расходы отражаются в составе показателей строк 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы» в зависимости от срока их включения в состав прочих расходов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредитного договора).

2.2.6 Признание доходов и расходов

Выручка в виде дивидендов признается доходом на дату решения о выплате дивидендов.

Выручка от предоставления поручительства (гарантии) признается доходом равномерно в течение срока действия договора.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

2.2.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражена за минусом резерва сомнительных долгов.

Резерв сомнительных долгов создается:

- в размере суммы сомнительной дебиторской задолженности со сроком возникновения свыше 365 календарных дней; и (или)
- в размере суммы дебиторской задолженности, по которой отсутствует уверенность в ее погашении.

При определении размера резерва учитываются суммы встречных требований.

Общество пересматривает величину резерва сомнительных долгов ежеквартально по состоянию на отчетную дату, увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в прочие доходы или расходы Общества (перспективно).

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

2.2.8 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

2.2.9 Информация по сегментам

Общество не представляет информацию по сегментам в связи с осуществлением деятельности в одном сегменте, соответствующем основному виду деятельности Общества.

Раздел 3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики

Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2019 год была сохранена преемственность основных положений, которые действовали в предыдущих периодах.

Раздел 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

4.1 Финансовые вложения

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение		Выбыло (погашено) ФВ		Изменения текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения (резерва))	Курсовая разница	Реклассификация	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение
					Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение					
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, – всего	за 2019 г.	159 365 772	(47 023 573)	48 761 931	(59 474 644)	45 388 250	384 159	(2 083 868)	(7 723 495)	138 845 696	(1 251 164)
	за 2018 г.	102 716 202	(44 624 323)	84 025 779	(28 968 679)	-	(2 399 250)	1 592 470	-	159 365 772	(47 023 573)
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ из них:											
ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»	за 2019 г.	3 497 470	(1 635 323)	400 127	-	-	384 159	-	-	3 897 597	(1 251 164)
	за 2018 г.	2 646 448	(1 635 323)	851 022	-	-	-	-	-	3 497 470	(1 635 323)
ООО «УралМетКом»	за 2019 г.	1 635 323	(1 635 323)	-	-	-	1 635 323	-	-	1 635 323	-
	за 2018 г.	1 635 323	(1 635 323)	-	-	-	-	-	-	1 635 323	(1 635 323)
ООО «МКС»	за 2019 г.	574 982	-	-	-	-	-	-	-	574 982	-
	за 2018 г.	574 982	-	-	-	-	-	-	-	574 982	-
ООО «ДЖИ ЭС ЭЙ ГРУПП»	за 2019 г.	435 010	-	-	-	-	-	-	-	435 010	-
	за 2018 г.	435 010	-	-	-	-	-	-	-	435 010	-
ООО «Городской институт проектирования метзаводов»	за 2019 г.	851 037	-	400 127	-	-	(1 251 164)	-	-	1 251 164	(1 251 164)
	за 2018 г.	15	-	851 022	-	-	-	-	-	851 037	-
ООО «Инжиниринговый центр МФТИ»	за 2019 г.	1 115	-	-	-	-	-	-	-	1 115	-
	за 2018 г.	1 115	-	-	-	-	-	-	-	1 115	-
	за 2019 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	за 2018 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение	Поступило	Выбыло (погашено) ФВ		Изменения текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения (резерва))	Курсовая разница	Реклассификация	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение
					Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение					
Акции дочерних и зависимых обществ	за 2019 г.	86 780 269	(45 388 250)	-	(45 388 250)	45 388 250	-	-	-	41 392 019	-
	за 2018 г.	86 780 269	(42 989 000)	-	-	-	(2 399 250)	-	-	86 780 269	(45 388 250)
в том числе:											
АО «Лебединский ГОК»	за 2019 г.	30 551 594	-	-	-	-	-	-	-	30 551 594	-
	за 2018 г.	30 551 594	-	-	-	-	-	-	-	30 551 594	-
АО «ОЭМК»	за 2019 г.	10 272 232	-	-	-	-	-	-	-	10 272 232	-
	за 2018 г.	10 272 232	-	-	-	-	-	-	-	10 272 232	-
METALLOINVEST HOLDING (CYPRUS) LIMITED	за 2019 г.	45 388 250	(45 388 250)	-	(45 388 250)**	45 388 250**	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	45 388 250	(42 989 000)	-	-	-	(2 399 250)	-	-	45 388 250	(45 388 250)
METALLOINVEST TRADING AG	за 2019 г.	568 193	-	-	-	-	-	-	-	568 193	-
	за 2018 г.	568 193	-	-	-	-	-	-	-	568 193	-
Предоставленные займы	за 2019 г.	69 088 033	-	48 361 804	(14 086 394)*	-	-	(2 083 868)	(7 723 495)	93 556 080	-
	за 2018 г.	13 289 485	-	83 174 757	(28 968 679)*	-	-	1 592 470	-	69 088 033	-
Итого долгосрочные финансовые вложения	за 2019 г.	159 365 772	(47 023 573)	48 761 931	(59 474 644)	45 388 250	384 159	(2 083 868)	(7 723 495)	138 845 696	(1 251 164)
	за 2018 г.	102 716 202	(44 624 323)	84 025 779	(28 968 679)	-	(2 399 250)	1 592 470	-	159 365 772	(47 023 573)

* В 2019 г. и в 2018 г. было досрочное погашение долгосрочных выданных займов. Долгосрочные займы выданные в сумме 6 688 000 тыс. руб. (в 2018 году - 6 246 420 тыс. руб.) были погашены в течение 3 месяцев с момента выдачи, денежные потоки по ним отражены в ОДДС свернуто.

** В 2019 году акции METALLOINVEST HOLDING (CYPRUS) LIMITED были проданы дочернему обществу за 1 руб.

На конец отчетного периода Общество имело финансовые вложения в следующие дочерние и зависимые общества:

Наименование организации	Местонахождение	Виды деятельности	Доля в уставном капитале, %
АО «Лебединский ГОК»	Россия, Белгородская область, г. Губкин	Добыча железных руд открытым способом	100
АО «ОЭМК»	309515, Россия, Белгородская область, г. Старый Оскол	Производство и реализация продукции черной металлургии	100
ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»	Россия, 141070, Московская обл., г. Королев, ул. Циолковского, д. 14/16, офис VI	Оказание услуг управления	100
ООО «УралМетКом»	462353, Россия, Оренбургская обл., г. Новотроицк, ул. Заводская, 1	Заготовка, переработка и реализация лома черных и цветных металлов	100
ООО «Городской институт проектирования метзаводов»	107023, г. Москва, ул. Малая Семеновская, д. 9, стр. 3	Инженерно-техническое проектирование в промышленности	100
METALLOINVEST TRADING AG	Alte Steinhauserstrasse 19, 6330 Cham, Switzerland	Торговля металлом и металлопродукцией	100
ООО «МКС»	309515, Россия, Белгородская область, г. Старый Оскол	Оказание услуг по ведению бухгалтерского учета	100
ООО «Инжиниринговый центр МФТИ»	141707, Московская область, г. Долгопрудный, Институтский пер., д. 9, стр. 3, оф. 212	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	25
ООО «ДЖИ ЭС ЭЙ ГРУПП»	121609, г. Москва, ш. Рублевское, д. 28, эт.10, пом. I, ком. 1,2,5-10,14,32,13.	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	100

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость					На конец периода
		На начало периода	Поступило	Выбыло	Курсовая разница	Реклассификация	
Краткосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, - всего	за 2019 г.	-	6 500 000	-	(191 367)	7 723 495	14 032 128
	за 2018 г.	9 559 175	8 600 000	(18 159 175)	-	-	-
в том числе:							
Предоставленные займы	за 2019 г.	-	6 500 000	-	(191 367)	7 723 495	14 032 128
	за 2018 г.	9 559 175	8 600 000*	(18 159 175)*	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения – всего	за 2019 г.	-	6 500 000	-	(191 367)	7 723 495	14 032 128
	за 2018 г.	9 559 175	8 600 000	(18 159 175)	-	-	-

* В 2018 году краткосрочные займы выданные в сумме 3 041 140 тыс. руб. были погашены в течение 3 месяцев с момента выдачи, денежные потоки по ним отражены в ОДДС свернуто.

Резерв под обесценение финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Создание, увеличение резерва	Восстановление резерва	Списание резерва при выбытии ФВ	На конец периода
Долгосрочные финансовые вложения, в т. ч.	за 2019 г.	47 023 573	1 251 164	(1 635 323)	(45 388 250)	1 251 164
Вклады в уставные капиталы	за 2018 г.	44 624 323	2 399 250	-	-	47 023 573
	за 2019 г.	1 635 323	1 251 164*	(1 635 323)**	-	1 251 164
	за 2018 г.	1 635 323	-	-	-	1 635 323
Акции	за 2019 г.	45 388 250	-	-	(45 388 250)	-
	за 2018 г.	42 989 000	2 399 250*	-	-	45 388 250
Итого резерв	за 2019 г.	47 023 573	1 251 164	(1 635 323)	(45 388 250)	1 251 164
	за 2018 г.	44 624 323	2 399 250	-	-	47 023 573

* В связи со снижением чистых активов дочерних и зависимых обществ был создан дополнительный резерв под обесценение финансовых вложений в акции и вклады в уставные капиталы данных обществ.

** В связи с увеличением чистых активов дочернего общества был восстановлен ранее созданный резерв под обесценение финансовых вложений в уставный капитал данного общества.

4.2 Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12 2019	На 31.12 2018	На 31.12.2017
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	8 624 569	2 654 031	639 151
Прочая дебиторская задолженность - задолженность по процентам	8 624 569	2 654 031	639 151
в том числе по крупнейшим дебиторам:			
ООО «ХК ЮэСэм»	7 831 810	2 112 336	-
USM Holdings Limited	-	-	639 151
USM INVESTMENTS LIMITED	-	220 576	-
METALLOINVEST HOLDING (CYPRYS) LIMITED	540 348	222 816	-
METALLOINVEST CYPRYS LIMITED	252 410	98 303	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1 255 907	138 302	197 820
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	71 352	130 777	121 360
в том числе по крупнейшим дебиторам:			
Metalloinvest Finance Designated Activity Company	69 334	126 348	111 015
Авансы выданные	228 013	7 493	76 395
в том числе по крупнейшим дебиторам:			
АНО «ХК ДИНАМО-МОСКВА»	162 500	-	-
НП «БК ХИМКИ»	52 200	-	-
АО «КОММЕРСАНТЪ»	-	-	16 167
АО ФК ЗЕНИТ	-	-	30 000
АО «ПвК Аудит»	-	-	21 417
Прочая дебиторская задолженность	956 542	32	65
в том числе по крупнейшим дебиторам:			
USM INVESTMENTS LIMITED – задолженность по процентам	750 610	-	-
ООО «ХК ЮэСэм» – задолженность по процентам	145 126	-	-
Итого дебиторская задолженность	9 880 476	2 792 333	836 971

Просроченной дебиторской задолженности на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 гг. нет.

Резерв по сомнительным долгам не создавался на 31 декабря 2019 г., 2018 и 2017 гг. в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

4.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Средства на расчетных счетах	1 237	1 166	2 287
Средства на специальных счетах в банках	53	119	111
Средства на валютных счетах	-	51	94
Средства в кассе	-	1	2
Итого денежных средств	1 290	1 337	2 494
Депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-месяцев	16 000	2 084 632	115 200
Итого эквиваленты денежных средств	16 000	2 084 632	115 200
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	17 290	2 085 969	117 694

4.4 Капитал и резервы

Действующая редакция Устава Общества утверждена решением единственного акционера Общества от 04.02.2019 и зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 11.03.2019.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2019 оплачен полностью и составляет 3 745 853 тыс. руб.

Уставный капитал разделен на 74 917 060 000 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 5 копеек каждая, государственный регистрационный номер выпуска 1-02-2564-2 Н от 22.07.2008.

В соответствии с пунктом 7.2 Устава Общество вправе дополнительно к размещенным обыкновенным акциям размещать обыкновенные акции в количестве 79 699 000 000 штук номинальной стоимостью 5 копеек каждая.

Реестродержатель Общества: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.».

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный капитал в минимальном размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2019 резервный капитал сформирован полностью.

4.5 Кредиты и займы

Характеристики кредитов и займов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2019				На 31.12.2018	На 31.12.2017
	Сумма задолженности	Дата погашения по условиям договора	Способ погашения*	Валюта обязательства	Сумма задолженности	Сумма задолженности
Займы	23 749 123	X	x	x	31 238 973	-
из них по крупнейшим займам:						
АО «ОЭМК»	16 579 123	25.07.2021	B	руб.	30 823 123	-
АО «ОЭМК»	2 310 000	19.03.2022	B	руб.	-	-
АО «ОЭМК»	2 560 000	27.05.2022	B	руб.	-	-
АО «Лебединский ГОК»	-	-	B	руб.	415 850	-
ПАО «Михайловский ГОК»	2 300 000	11.10.2022	B	руб.	-	-
Выпущенные облигации	46 229 818	X	x	x	41 206 968	41 246 497
из них по сериям облигаций:						
серия 01	4 858	07.03.2022	B	руб.	4 858	4 858
серия 02	5 158 260	27.01.2023	B	руб.	5 157 212	5 181 665
серия 03	5 158 260	27.01.2023	B	руб.	5 157 212	5 181 665
серия 05	4 470	07.03.2022	B	руб.	4 470	4 470
серия 06	33 491	10.03.2022	B	руб.	33 491	33 491
серия БО-01	-	21.10.2025**	B	руб.	10 201 296	10 198 049
серия БО-02	10 294 000	17.03.2026***	B	руб.	10 291 000	10 288 000
серия БО-03	10 137 116	10.10.2029***	B	руб.	-	-
серия БО-07	5 213 559	12.02.2026****	B	руб.	5 211 929	5 210 299
серия БО-08	5 147 000	17.03.2026****	B	руб.	5 145 500	5 144 000
серия БО-09	5 078 804	16.04.2029*****	B	руб.	-	-
Итого	69 978 941	X	x	x	72 445 941	41 246 497

*B - периодические выплаты процентов с погашением основной суммы долга в конце срока.

** - с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента. В 2019 году произошло досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента в дату окончания 8 купонного периода.

*** - с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев. Эмитент будет обязан приобрести Облигации по требованиям их владельцев, заявленным в течение последних 5 рабочих дней 10-го (БО-02), 11-го (БО-03), 10-го (БО-08) купонных периодов (в 2021 г., 2025 г., 2021 г. соответственно).

**** - с возможностью досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента в дату окончания 14-го купонного периода (в 2023 г.).

***** - с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента. Эмитент будет обязан приобрести Облигации по требованиям их владельцев, заявленным в течение последних 5 рабочих дней 14-го купонного периода (в 2026 г.). Установлена возможность досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента в дату окончания 8 купонного периода (в 2023 г.).

Наличие кредитов и займов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы долга	Погашение процентов	Реклассификация	
Долгосрочные заемные средства – всего	за 2019 г.	71 281 791	22 826 000	-	(15 315 850)	-	(10 000 000)	68 791 941
	за 2018 г.	30 042 818	62 134 423	-	(30 895 450)	-	10 000 000	71 281 791
в том числе:								
Займы	за 2019 г.	31 238 973	7 826 000	-	(15 315 850)***	-	-	23 749 123
	за 2018 г.	-	62 134 423	-	(30 895 450)***	-	-	31 238 973
Облигации	за 2019 г.	40 042 818	15 000 000	-	-	-	(10 000 000)*	45 042 818
	за 2018 г.	30 042 818	-	-	-	-	10 000 000**	40 042 818
Краткосрочные заемные средства – всего	за 2019 г.	1 164 150	10 000 000	7 117 995	(20 000 000)	(7 095 145)	10 000 000	1 187 000
	за 2018 г.	11 203 679	-	6 123 732	-	(6 163 261)	(10 000 000)	1 164 150
в том числе:								
Займы	за 2019 г.	-	10 000 000	2 717 791	(10 000 000)	(2 717 791)	-	-
	за 2018 г.	-	-	1 924 756	-	(1 924 756)	-	-
<i>из них проценты</i>	за 2019 г.	-	-	2 717 791	-	(2 717 791)	-	-
	за 2018 г.	-	-	1 924 756	-	(1 924 756)	-	-
Облигации	за 2019 г.	1 164 150	-	4 400 204	(10 000 000)	(4 377 354)	10 000 000*	1 187 000
	за 2018 г.	11 203 679	-	4 198 976	-	(4 238 505)	(10 000 000)**	1 164 150
<i>из них проценты</i>	за 2019 г.	1 164 150	-	4 400 204	-	(4 377 354)	-	1 187 000
	за 2018 г.	1 203 679	-	4 198 976	-	(4 238 505)	-	1 164 150

* Задолженность по облигациям серии БО-01 была реклассифицирована в состав краткосрочной задолженности в связи с их досрочным погашением в 2019 году.

** Задолженность по облигациям серии 02 и серии 03 была реклассифицирована в состав долгосрочной задолженности в связи с их вторичным выпуском в обращение после проведенной оферты в 2018 году.

*** В 2019 г. и в 2018 г. было досрочное погашение долгосрочных займов полученных.

4.6 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	872	3 052	4 538
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	157	255	833
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	-	-	2 315
Прочая кредиторская задолженность	715	2 797	1 390
в том числе:			
Задолженность миноритарным акционерам АО «ОЭМК» по Постановлению 19 Арбитражного апелляционного суда	715	2 797	1 390
Итого	872	3 052	4 538

Просроченной кредиторской задолженности на 31 декабря 2019 г., 2018 и 2017 гг. нет.

4.7 Оценочные обязательства

Наличие оценочных обязательств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства	за 2019 г.	2 118	3 243	(3 550)	1 811
	за 2018 г.	571	3 150	(1 603)	2 118
в том числе:					
по неиспользованным отпускам работников	за 2019 г.	1 812	2 780	(3 045)	1 547
по страховым взносам и взносам на ОСС от НС и ПЗ	за 2018 г.	486	2 704	(1 378)	1 812
	за 2019 г.	306	463	(505)	264
	за 2018 г.	85	446	(225)	306

Существует неопределенность в отношении срока погашения, а также суммы погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам. Предполагаемый срок погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам не превышает 12 месяцев.

Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Выручка	72 141 619	69 976 158
в том числе:		
Дивиденды	72 000 469	69 777 559
предоставление поручительств	141 150	198 599

5.2 Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	53 400	40 628
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	8 996	6 896
Амортизация	3 636	3 664
Прочие затраты	464 931	427 605
Итого расходов по обычным видам деятельности	530 963	478 793
Из них:		
Коммерческие расходы,	293 468	258 021
в том числе:		
рекламные услуги	293 468	258 021
Управленческие расходы,	237 495	220 772
в том числе:		
аудиторские услуги	103 488	118 755
затраты на оплату труда	53 400	40 628
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	8 996	6 896
услуги управления	10 080	9 912
прочие расходы	61 531	44 581

5.3 Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Прочие доходы, всего	385 268	1 722 330
в том числе:		
доходы в виде курсовой разницы*	-	1 721 890
резерв под обесценение финансовых вложений*	384 159	-
прибыль прошлых лет	1 100	-
кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	-	320
доходы от покупки валюты*	9	-
иные прочие доходы	-	120
Прочие расходы, всего	5 845 218	23 629 002
в том числе:		
финансовая помощь дочерним обществам	3 275 600	17 180 400
вклад в имущество дочернего общества	11 445	4 000 000
расходы в виде курсовой разницы*	2 460 513	-
резерв под обесценение финансовых вложений*	-	2 399 250
перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	612	21 342
расходы на организацию и обслуживание облигационного займа	37 499	16 563
премия к номиналу при досрочном погашении облигаций по усмотрению эмитента	50 000	-
выплаты по решению суда миноритарным акционерам дочерних обществ по обязательному выкупу акций	2 761	3 020
расходы от покупки валюты*	-	545
расходы от продажи валюты*	-	482
иные прочие расходы	6 788	7 400

* доходы и расходы, отражаемые свернуто

Прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Доходы	Расходы	Итого
Курсовая разница	за 2019 г.	1 056 012	(3 516 525)	(2 460 513)
	за 2018 г.	2 678 177	(956 287)	1 721 890
Результат от покупки валюты	за 2019 г.	12	(3)	9
	за 2018 г.	-	(545)	(545)
Результат от продажи валюты	за 2019 г.	153 720	(153 720)	-
	за 2018 г.	2 146 031	(2 146 513)	(482)
Резерв под обесценение финансовых вложений	за 2019 г.	1 635 323	(1 251 164)	384 159
	за 2018 г.	-	(2 399 250)	(2 399 250)

5.4 Прибыль / (убыток) на акцию

Наименование показателя	ед. изм.	За 2019 г.	За 2018 г.
Чистая прибыль / (убыток) отчетного периода	тыс. руб.	66 290 682	45 519 117
Базовая прибыль / (убыток) отчетного периода	тыс. руб.	66 290 682	45 519 117
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года	шт.	74 917 060 000	74 917 060 000
Базовая прибыль / (убыток) на акцию	руб.	0,88	0,61

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, так как общество не имеет ценных бумаг, предоставляющих их владельцам право требовать их конвертации в обыкновенные акции в установленный условиями выпуска срок и договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

5.5 Налог на прибыль

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	66 290 738	45 415 427
в том числе		
облагаемая по ставке 20%:	(5 709 731)	(24 362 132)
облагаемая по ставке 0%:	72 000 469	69 777 559
Постоянные разницы	(5 710 008)	23 843 688
Изменение вычитаемых временных разниц	(308)	518 428
Изменение налогооблагаемых временных разниц	31	16
Налоговая база	-	-
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1 141 946)	(4 872 426)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	1 142 002	4 768 738
Изменение отложенного налогового актива	(62)	103 686
Изменение отложенного налогового обязательства	6	4
Текущий налог на прибыль	-	-

Расшифровка сумм существенных разниц

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2019 г.		За 2018 г.	
	Сумма разницы	Сумма (ПНА), ПНО, ОНА, (ОНО)	Сумма разницы	Сумма (ПНА), ПНО, ОНА, (ОНО)
Существенные постоянные разницы:				
налоговый убыток текущего года, по которому не признан отложенный налоговый актив	47 905 345	9 581 069	-	-
восстановление резерва под обесценение проданных финансовых вложений	(45 388 250)	(9 077 650)	-	-
расходы в виде безвозмездной финансовой помощи	3 275 600	655 120	17 180 400	3 436 080
вклад в имущество дочернего общества	11 445	2 289	4 000 000	800 000
резерв под обесценение финансовых вложений	(384 159)	(76 832)	2 399 250	479 850

Наименование показателя	За 2019 г.		За 2018 г.	
	Сумма разницы	Сумма (ПНА), ПНО, ОНА, (ОНО)	Сумма разницы	Сумма (ПНА), ПНО, ОНА, (ОНО)
рекламные расходы сверх установленных норм	284 010	56 802	236 845	47 369
расходы в виде благотворительной, спонсорской помощи	612	122	21 342	4 268
Существенные вычитаемые временные разницы:				
признание отложенного налогового актива на убытки текущего года	-	-	516 878	103 376
признание отложенного налога на оценочные обязательства	(308)	(62)	1 550	310

Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

Расшифровка отдельных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Прочие поступления	51 347	63 764
в том числе:		
поступление процентов по денежным эквивалентам	51 347	63 764
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(729 030)	(379 846)
из них:		
авансы, выданные поставщикам*	(647 079)	(310 300)
Прочие платежи	(3 304 809)	(21 216 321)
из них:		
финансовая помощь	(3 275 600)	(17 180 400)
вклад в имущество ООО	(11 445)	(4 000 000)
Благотворительность	(612)	(20 000)
свернутый поток по НДС	-	(4 781)
выплаты по решению суда	(4 841)	(1 293)
результат от продажи валюты	-	(1 034)

*сумма авансов сформирована по оборотам

Раздел 7. Прочие пояснения

7.1 Информация о связанных сторонах

Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2019 г.	за 2018 г.	
Основное хозяйственное общество			
ООО «ЮэСэм Металлоинвест»	В	В	
Дочерние хозяйственные общества			
АО «Лебединский ГОК»	А	А	
АО «ОЭМК»	А	А	
ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»	А	А	
ООО «УралМетКом»	А	А	
METALLOINVEST TRADING AG, Швейцария	А	А	
ООО «Городской институт проектирования метзаводов»	А	А	
ООО «МКС»	А	А	
ООО «Джи Эс Эй Групп»	А	А	

Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2019 г.	за 2018 г.	
Зависимые хозяйственные общества			
METALLOINVEST HOLDING (CYPRUS) LIMITED, Кипр	А	А	до 30.12.2019
ООО «Инжиниринговый центр МФТИ»	А	А	
Другие связанные стороны			
ООО «ХК ЮЭСЭМ»	Г	Г	
ПАО «Михайловский ГОК»	Б	Б	
Metalloinvest Finance Designated Activity Company, Ирландия	Б	Б	
METALLOINVEST CYPRYS LIMITED, Кипр	Б	Б	
АО «Уральская Сталь»	Б	Б	
АО «Металлоинвестлизинг»	Б	Б	
METALLOINVEST HOLDING (CYPRUS) LIMITED	Б	Б	с 30.12.2019
USM INVESTMENTS LIMITED, Кипр	Д	Д	
ООО «ПРОФИКО»	Д	Д	
ООО «Транссервис»	Д	Д	
Основной управленческий персонал	В	В	

*А - организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом,

*Б - организация косвенно (через третьи лица) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом,

*В - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество,

*Г - организация косвенно (через третьи лица) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество,

*Д - организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (лицами), включая бенефициарных владельцев (одной и той же группой лиц).

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. конечной контролирующей компанией Общества, является ООО «ХК ЮЭСЭМ», на 31 декабря 2017 г. – компания USM HOLDINGS LIMITED (Кипр).

Бенефициарными владельцами Общества на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 гг. являются А.Б. Усманов и В.Н. Скоч.

Приведенные далее раскрытия операций и расчетов по займам, выданным другим связанным сторонам, в том числе включают конечную контролируемую компанию Общества, а также АО «Металлоинвестлизинг» и METALLOINVEST HOLDING (CYPRYS) LIMITED, которые косвенно (через третьи лица) контролируются Обществом.

Приведенные далее раскрытия операций и расчетов по займам, полученным от других связанных сторон, включают ПАО «Михайловский ГОК», которое косвенно (через третьи лица) контролируется Обществом.

Приведенное далее раскрытие по предоставлению обеспечений по обязательствам других связанных сторон включает компании, которые косвенно (через третьи лица) контролируются Обществом.

Расчеты и операции со связанными сторонами по договорам займа

(тыс. руб.)

Вид операции	Период	Задолженность на начало года, в т. ч. проценты	Выдано	Начислены проценты	Реклассификация	Курсовые разницы	Погашено, в т. ч. Проценты	Задолженность на конец периода, в т. ч. проценты
Займы, выданные Обществом								
Долгосрочные								
Дочерним хозяйственным обществам	2019 г.	-	18 050 000	111 678	-	-	(7 255 399)	10 906 279
	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другим связанным сторонам	2019 г.	71 742 064	30 311 804	6 674 575	(8 198 796)	(2 186 985)	(7 008 013)	91 334 649
	2018 г.	13 928 637	83 174 757	3 597 460	-	1 615 284	(30 574 074)	71 742 064
Краткосрочные								
Дочерним хозяйственным обществам	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2018 г.	9 559 175	8 600 000	287 242	-	-	(18 446 417)	-
Другим связанным сторонам	2019 г.	-	6 500 000	420 435	8 198 796	(191 367)	-	14 927 864
	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-

Процентные ставки по долгосрочным займам, выданным связанным сторонам, в 2019 г. составили по займам в рублях 1,0 – 10,32%% годовых (в 2018 году 10,28 – 10,32%% годовых), по займам в иностранной валюте - 6,74% годовых (в 2018 году 6,68 – 7,13%% годовых); по краткосрочным займам в рублях 10,23% годовых (в 2018 году - 9,68% годовых), по займам в иностранной валюте - 6,84 - 7,13%% годовых (в 2018 году – отсутствуют).

(тыс. руб.)

Вид операции	Период	Задолженность на начало года, в т. ч. Проценты	Получено	Начислены проценты	Реклассификация	Погашено, в т. ч. проценты	Задолженность на конец периода, в т. ч. проценты
Займы, полученные Обществом							
Долгосрочные							
Дочерних хозяйственных обществ	2019 г.	31 238 973	5 526 000	2 714 442	-	(18 030 292)	21 449 123
	2018 г.	-	62 134 423	1 924 756	-	(32 820 206)	31 238 973
Других связанных сторон	2019 г.	-	2 300 000	3 349	-	(3 349)	2 300 000
	2018 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные							
Дочерних хозяйственных обществ	2019 г.	-	10 000 000	-	-	(10 000 000)	-
	2018 г.	-	-	-	-	-	-

Процентные ставки по долгосрочным займам, полученным от связанных сторон, в 2019 г. составили по займам в рублях 9,54 – 10,63%% годовых (в 2018 году 9,54 – 10,14%% годовых). Процентная ставка по краткосрочному займу в рублях, полученному от связанной стороны, в 2019 г. составила 9,56%.

Операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Вид операции	Объем операций за период*	
	за 2019 г.	за 2018 г.
Получение дивидендов от:	72 000 469	69 777 559
Дочерних хозяйственных обществ	72 000 469	69 777 559
Приобретение услуг у:	3 339	4 169
Других связанных сторон	3 339	4 169
Продажа услуг:	141 150	198 599
Дочерним хозяйственным обществам	8 642	10 692
Другим связанным сторонам	132 508	187 907
Финансовая помощь:	3 275 600	17 180 400
Дочерним хозяйственным обществам	3 275 600	17 180 400
Взнос в имущество:	11 445	4 000 000
Дочерним хозяйственным обществам	11 445	4 000 000
Выплата дивидендов:	19 515 894	28 003 997
Основному хозяйственному обществу	19 515 894	28 003 997

* с учетом НДС

Операции со связанными сторонами по обеспечениям

(тыс. руб.)

Вид операции	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Предоставлено обеспечений по обязательствам:	202 311 631	234 498 556	214 517 394
Дочерних хозяйственных обществ	127 445 293	108 020 377	72 813 041
Других связанных сторон	74 866 338	126 478 179	141 704 353

Незавершенные операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Вид задолженности	Дебиторская задолженность, не включая задолженность по процентам			Кредиторская задолженность		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Краткосрочная задолженность	71 352	130 777	121 360	19	19	662
Дочерние хозяйственные общества	675	819	2 351	-	-	-
Другие связанные стороны	70 677	129 958	119 009	19	19	662

Расчеты со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Вид операции	Объем операций за период*	
	за 2019 г.	за 2018 г.
	Денежные	Денежные
Выплачены дивиденды:	19 515 894	28 003 997
Основному хозяйственному обществу	19 515 894	28 003 997
Получены дивиденды от:	72 000 469	69 778 439
Дочерних хозяйственных обществ	72 000 469	69 778 439
Перечислено в оплату товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:	3 338	4 809
Другим связанным сторонам	3 338	4 809
Получена оплата продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов от:	190 092	198 028
Дочерних хозяйственных обществ	8 786	12 224
Других связанных сторон	181 306	185 804

Вид операции	Объем операций за период*	
	за 2019 г.	за 2018 г.
	Денежные	Денежные
Финансовая помощь:	3 275 600	17 180 400
Дочерним хозяйственным обществам	3 275 600	17 180 400
Взнос в имущество:	11 445	4 000 000
Дочерним хозяйственным обществам	11 445	4 000 000

* с учетом НДС

Вознаграждение основного управленческого персонала Общества

В 2019 и 2018 гг. вознаграждение основного управленческого персонала Общества представляет собой краткосрочные вознаграждения независимым членам Совета директоров Управляющей компании и вознаграждение членам Правления Управляющей компании, состоящее из годовых окладов, страховых взносов и премий по итогам года.

Выплата вознаграждения независимым членам Совета директоров Управляющей компании и членам Правления Управляющей компании осуществляется Управляющей компанией и выставляется Обществу в составе стоимости услуг Единоличного исполнительного органа. Стоимость услуг Управляющей компании в 2019 г. составила 10 080 тыс. руб. с НДС (в 2018 г. – 9 912 тыс. руб. с НДС) и учтена в составе управленческих расходов Общества (раздел 5.2 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений).

7.2 Обеспечения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Выданные под обязательства связанных сторон – всего	202 311 631	234 498 556	214 517 394
в том числе:			
Поручительство по кредитам	202 311 631	234 498 556	214 517 394

7.3 Условные активы и обязательства

Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2019 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

В 2014 году был принят закон о «деофшоризации» (Федеральный закон от 24.11.2014 № 376-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую НК РФ (в части налогообложения прибыли КИК и доходов иностранных организаций»). Указанный закон ввел в действие правила контролируемых иностранных компаний («КИК»), концепцию в отношении бенефициарной собственности и налогового резидентства в РФ с 01.01.2015. Руководство Общества осведомлено о законодательстве в области деофшоризации, анализирует возможное влияние правил на Общество и предпринимает необходимые действия. Руководство не ожидает существенных дополнительных налоговых выплат в отношении прибыли своих иностранных зависимых и дочерних обществ за 2018 и 2019 годы в связи с правилами по КИК.

7.4 Информация о рисках

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам.

Она особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований.

Несмотря на умеренный экономический рост российской экономики в 2019 году, сохранение международных санкций в отношении некоторых российских юридических и физических лиц, по-прежнему продолжали оказывать негативное воздействие на российскую экономику.

Данная экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Общество в процессе хозяйственной деятельности в той или иной степени подвергается влиянию финансовых рисков, которые включают в себя рыночные риски, валютные риски, кредитные риски и риски ликвидности.

Общество не подвержено процентному риску, потому что не имеет договоров с плавающей процентной ставкой.

Валютные риски

Валютные риски связаны с изменением курсов иностранных валют.

Приведенный ниже анализ чувствительности к валютным рискам основан на изменении одного фактора при неизменных прочих факторах.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте:

тыс. руб.

Наименование показателя	Денежные средства и денежные эквиваленты	Финансовые вложения (займы, депозиты)	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Кредиты и займы полученные	Чистая балансовая позиция
На 31.12.2019						
Доллары США	-	15 201 626	1 612 702	-	-	16 814 328
Итого	-	15 201 626	1 612 702	-	-	16 814 328
На 31.12.2018						
Доллары США	2 084 683	21 632 450	646 073	-	-	24 363 206
Итого	2 084 683	21 632 450	646 073	-	-	24 363 206
На 31.12.2017						
Доллары США	115 293	-	111 015	-	-	226 308
Итого	115 293	-	111 015	-	-	226 308

Валютный риск Общества связан с активами и обязательствами, выраженными в иностранных валютах и в соответствии с законодательством по бухгалтерскому учету подлежащих пересчету при изменении курсов валют.

Если бы по состоянию на 31.12.2019 курс российского рубля снизился/вырос на 20,0 % (31.12.2018: 20,0 %) относительно доллара США, при том что все остальные переменные остались бы неизменными, чистая прибыль за год была бы на 2 690 293 тыс. руб. (на 31.12.2018: 3 898 113 тыс. руб.) больше/меньше.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате оказания Обществом услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительства за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе и включает следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Финансовые вложения, в том числе	107 588 208	69 088 033	22 848 660
Займы выданные	107 588 208	69 088 033	22 848 660
Дебиторская задолженность, в том числе	9 652 463	2 784 840	760 576
Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	71 352	130 777	121 360
Прочая дебиторская задолженность	9 581 111	2 654 063	639 216
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе	17 290	2 085 969	117 694
Денежные средства на расчетных и валютных счетах	1 290	1 337	2 494
Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	16 000	2 084 632	115 200
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	117 257 961	73 958 842	23 726 930
Поручительства, выданные Обществом	202 311 631	234 498 556	214 517 394
Итого максимальный кредитный риск	319 569 592	308 457 398	238 244 324

Наибольшую долю кредитного риска составляет сумма поручительств и займов выданных. В связи с тем, что поручительства и займы выдаются только компаниям, являющимися связанными сторонами, Общество имеет возможность контролировать исполнение ими своих обязательств, кредитный риск для Общества является минимальным. Поручительства выданы в обеспечение обязательств связанных сторон по кредитам и займам со сроками погашения в 2019-2027 годах.

Риск ликвидности

Риск ликвидности определяется как риск того, что Общество столкнется с трудностями при выполнении финансовых обязательств. При управлении риском ликвидности принимаются во внимание операционные, налоговые и другие обязательства Общества, а также потребности в капитале. Для управления риском ликвидности используются прогнозы потоков денежных средств и другая финансовая информация.

Главный бухгалтер ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	До 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 лет до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
На 31.12.2019					
Облигации выпущенные	4 148 704	18 329 704	16 430 420	21 908 550	60 817 378
Займы, полученные	2 408 935	18 255 733	7 509 242	-	28 173 910
Кредиторская задолженность*	872	-	-	-	872
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	6 558 511	36 585 437	23 939 662	21 908 550	88 992 160
На 31.12.2018					
Облигации выпущенные	4 176 204	4 176 204	40 731 324	6 483 500	55 567 232
Займы, полученные	3 165 137	3 165 137	33 030 432	-	39 360 706
Кредиторская задолженность*	3 052	-	-	-	3 052
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	7 344 393	7 341 341	73 761 756	6 483 500	94 930 990

Наименование показателя	До 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 лет до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
На 31.12.2017					
Облигации выпущенные	13 857 004	3 413 204	31 643 629	7 076 900	55 990 737
Кредиторская задолженность*	2 223	-	-	-	2 223
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	13 859 227	3 413 204	31 643 629	7 076 900	55 992 960

* Кредиторская задолженность не включает авансы полученные, задолженность перед персоналом, задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами.

Информация о поручительствах, выданных Обществом, раскрыта в разделе 7.2 «Обеспечения». На текущий момент руководство Общества не ожидает оттока денежных средств по выданным поручительствам.

7.5 События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты, которые не приводят к изменению показателей отчетности

Описание события по группам	Основание (документ)	Суммовая оценка (в тысячах)	Валюта	Примечание
Размещение облигаций				
Облигации серии БО-04	Решение о выпуске, Проспект, Приказ	10 000 000	руб.	
Возврат займов выданных				
АО «Лебединский ГОК»	договор займа № 10 от 22.07.2019	174 000	руб.	
АО «Лебединский ГОК»	договор займа № 14 от 12.12.2019	5 975 000	руб.	
USM INVESTMENTS LIMITED	договор займа № 09 от 31.10.2018	2 700	USD.	
Получены проценты по займам выданным				
АО «Лебединский ГОК»	договор займа № 10 от 22.07.2019	1 021	руб.	
USM INVESTMENTS LIMITED	договор займа № 09 от 31.10.2018	2 340	USD.	
Выданы займы				
ООО «ХК ЮЭСЭМ»	договор займа № 15 от 25.12.2019	6 150 000	руб.	
Выплачен накопленный купонный доход по облигациям				
Облигации серий 02, 03		381 500	руб.	
Облигации серии БО-07		296 700	руб.	

Руководитель АО «ХК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»



(подпись)

Варичев Андрей Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер АО «ХК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»

(подпись)

Крачкова Елена Валентиновна
(расшифровка подписи)

5 марта 2020 г.