

АО «ХК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2017 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»:

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 2017 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 2017 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.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее 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, и 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: 692 миллионов российских рублей (млн руб.), что составляет 1% от совокупных активов.
Ключевые вопросы аудита	Учет отложенных налоговых активов

Наша методология аудита предполагает определение существенности и оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых бухгалтерских оценок, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Мы также рассмотрели риск обхода средств 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 разумно ожидать, что по отдельности или в совокупности они повлияют 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 в целом	692 млн руб. (2016 г.: 595 млн руб.)
Как мы ее определили	1% от совокупных активов
Обоснование примененного 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
<p>Учет отложенных налоговых активов</p> <p>Соответствующая информация раскрыта в п. 5.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p> <p>В течение последних лет Общество получает существенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по убыткам, перенесенным на будущее, признаются в бухгалтерской отчетности только при условии существования вероятности того, что Общество получит достаточную налогооблагаемую прибыль в последующих периодах.</p> <p>Будущая налогооблагаемая прибыль, которая может быть уменьшена на убытки прошлых лет, в основном представляет</p>	<p>В рамках нашего аудита отложенных налоговых активов мы:</p> <ul style="list-style-type: none"> оценили, соблюдало ли руководство правила составления бухгалтерской отчетности, установленные в Российской Федерации, в части оценочных значений и признания отложенных налоговых активов; провели анализ методологии составления и тестирование математической точности прогноза будущей налогооблагаемой прибыли; оценили обоснованность ключевых допущений и оценок руководства, использованных в прогнозе налогооблагаемой прибыли, а также проанализировали изменения в обстоятельствах, которые привели к

Ключевой вопрос аудита

собой финансовые доходы, получаемые Обществом по займам, за вычетом процентных расходов Общества на финансирование.

Оценка величины будущей налогооблагаемой прибыли зависит от прогнозируемой доходности дочерних обществ и размера дивидендов, подлежащих распределению в пользу Общества, величины выдаваемых Обществом займов и процентных ставок по ним, а также от стоимости финансирования, привлекаемого Обществом.

Так как существует неопределенность, связанная с прогнозированием величины будущей налогооблагаемой прибыли, подтверждающей сумму признанных отложенных налоговых активов, и в 2017 году была списана часть отложенных налоговых активов, мы уделили особое внимание вопросу учета отложенных налоговых активов.

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

изменению прогноза и списанию части отложенных налоговых активов в 2017 году;

- оценили намерения и способность руководства реализовать план действий, предполагаемый в прогнозе налогооблагаемой прибыли, в частности в отношении величины выдаваемых Обществом займов и процентного дохода по ним.

По результатам проверки признания отложенных налоговых активов по состоянию на 31 декабря 2017 года мы удостоверились в отсутствии существенных ошибок.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в ежеквартальном отчете эмитента за 1 квартал 2018 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение по 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 вывод, выражающий 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.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 над процессом подготовки 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- 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, и 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 2018 года

Москва, Российская Федерация



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

Аудируемое лицо:
Акционерное общество «Холдинговая компания
«МЕТАЛЛОИНВЕСТ»

Свидетельство о государственной регистрации № 103.931
выдано Московской регистрационной палатой 8 ноября 2000 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 5 июля
2002 г. за № 1027700006289

Россия, 121609, г. Москва, ш. Рублевское, д.28

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Свидетельство о государственной регистрации № 008.890
выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 22 августа
2002 г. за № 1027700148431

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский
Союз Аудиторов» (Ассоциация)

ОПНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций -
11603050547

Бухгалтерская (финансовая) отчетность
АО «ХК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»
за 2017 год



Металлоинвест

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2017 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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

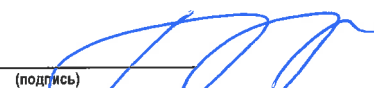
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2017
54916586		
7705392230		
64.99.1		
12267	16	
384		

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	17 907	21 434	25 075
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	32	59	100
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.1	Финансовые вложения, в том числе:	1170	58 091 879	45 184 656	57 525 692
	Инвестиции в дочерние, зависимые общества и другие организации	1171	44 802 394	44 792 379	51 525 692
	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1172	13 289 485	392 277	6 000 000
	Отложенные налоговые активы	1180	590 837	2 052 300	1 465 903
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	30	30
	Итого по разделу I	1100	58 700 655	47 258 479	59 016 800
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.2	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	836 971	12 273 719	1 886 067
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1231	639 151	-	99 600
	прочие дебиторы	1234	639 151	-	99 600
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1235	197 820	12 273 719	1 786 467
	покупатели и заказчики	1236	121 360	170 600	254 218
	авансы выданные	1237	76 395	102 808	41 713
	прочие дебиторы	1238	65	12 000 311	1 490 536
4.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:	1240	9 559 175	-	-
	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	9 559 175	-	-
4.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	117 694	961	4 665
	Прочие оборотные активы	1260	97	45	134
	Итого по разделу II	1200	10 513 937	12 274 725	1 890 866
	БАЛАНС	1600	69 214 592	59 533 204	60 907 666

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 745 853	3 745 853	3 745 853
4.4	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	24 017 874	14 337 682	26 868 607
	Итого по разделу III	1300	27 962 976	18 282 784	30 813 709
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.5	Заемные средства, в том числе:	1410	30 042 818	40 042 818	20 042 818
	Облигации, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1413	30 042 818	40 042 818	20 042 818
	Отложенные налоговые обязательства	1420	10	9	8
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	30 042 828	40 042 827	20 042 826
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.5	Заемные средства, в том числе:	1510	11 203 679	1 191 864	9 735 589
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	9 191 263
	Облигации, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15103	11 203 679	1 191 864	544 326
4.6	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	4 538	15 216	314 906
	Поставщики и подрядчики	1521	833	2 552	59
	Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1523	2 315	11 060	16 378
	Прочие кредиторы	1527	1 390	1 604	298 469
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.7	Оценочные обязательства	1540	571	513	636
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	11 208 788	1 207 593	10 051 131
	БАЛАНС	1700	69 214 592	59 533 204	60 907 666

Руководитель


(подпись)

Варичев Андрей Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


Кравцова Елена Валентиновна
(расшифровка подписи)

5 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах за 2017 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
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710002		
)	31	12	2017
О	54916586		
Н	7705392230		
Д	64.99.1		
С	12267		16
И	384		

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
5.1	Выручка	2110	86 659 172	221 467 689
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	86 659 172	221 467 689
5.2	Коммерческие расходы	2210	(293 478)	(97 954)
5.2	Управленческие расходы	2220	(192 698)	(198 940)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	86 172 996	221 170 795
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 561 318	1 513 764
4.5	Проценты к уплате	2330	(4 332 504)	(4 460 335)
5.3	Прочие доходы	2340	165 768	299 410
5.3	Прочие расходы	2350	(5 172 877)	(11 459 716)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	78 394 701	207 063 918
5.5	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т. ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(1 598 390)	(2 218 144)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1)	(1)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	6	586 397
5.5	Прочее	2460	(1 461 469)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	76 933 237	207 650 314
	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	76 933 237	207 650 314
5.4	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00103	0,00277
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Варичев Андрей Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Крашкова Елена Валентиновна
(расшифровка подписи)

5 марта 2018 г.

Отчет об изменениях капитала за 2017 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

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710003

31 12 2017

54916586

7705392230

64.99.1

12267 16

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 2015 г.	3100	3 745 853	-	1	199 248	26 868 607	30 813 709
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	207 650 314	207 650 314
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	207 650 314	207 650 314
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	-	-	-	-	(220 181 239)	(220 181 239)
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	(220 181 239)	(220 181 239)
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 2016 г.	3200	3 745 853	-	1	199 248	14 337 682	18 282 784

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<u>За 2017 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	76 933 237	76 933 237
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	76 933 237	76 933 237
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	-	-	-	-	(67 253 045)	(67 253 045)
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	(67 253 045)	(67 253 045)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	3 745 853	-	1	199 248	24 017 874	27 962 976

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал – всего					
до корректировок	3400	30 813 709	207 650 314	(220 181 239)	18 282 784
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	30 813 709	207 650 314	(220 181 239)	18 282 784
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	26 868 607	207 650 314	(220 181 239)	14 337 682
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	26 868 607	207 650 314	(220 181 239)	14 337 682
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	27 962 976	18 282 784	30 813 709

Руководитель

(подпись)

Варичев Андрей Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Кречкова Елена Валентиновна
(расшифровка подписи)

5 марта 2018 г.



Отчет о движении денежных средств за 2017 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	2016
по ОКПО	54916586		
ИНН	7705392230		
по ОКВЭД	64.99.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
	384		
по ОКЕИ			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	98 749 128	211 154 178
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, из них	4111	294 066	455 681
7.1	<i>от основных, дочерних и зависимых обществ</i>	411101	54 621	129 093
	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	98 446 654	210 584 577
7.1	<i>от основных, дочерних и зависимых обществ</i>	411401	98 446 654	210 584 577
6	прочие поступления	4119	8 408	113 920
	Платежи - всего	4120	(9 512 891)	(8 580 083)
	в том числе:			
6	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, из них	4121	(504 005)	(360 986)
7.1	<i>основным, дочерним и зависимым обществам</i>	412101	(9 912)	(9 912)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(16 329)	(24 687)
4.5	процентов по долговым обязательствам, из них	4123	(4 320 689)	(3 812 797)
7.1	<i>основным, дочерним и зависимым обществам</i>	412301	(19 885)	(35 218)
	налога на прибыль	4124	-	-
6	прочие платежи	4129	(4 671 868)	(4 381 613)
7.1	<i>основным, дочерним и зависимым обществам</i>	412901	(4 326 529)	(3 122 471)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	89 236 237	202 574 095
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	13 658 011	27 027 764
	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	12 741 302	25 527 387
7.1	<i>поступления от основных, дочерних и зависимых обществ</i>	421301	4 330 787	14 910 723
	процентов по долговым финансовым вложениям	4214	916 709	1 500 377
7.1	<i>поступления от основных, дочерних и зависимых обществ</i>	421401	873 002	946 836
	прочие поступления	4219	-	-

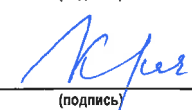
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
	Платежи - всего	4220	(35 632 806)	(20 183 995)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, из них	4221	(106)	(115)
	в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(435 015)	(10)
7.1	<i>платежи основным, дочерним и зависимым обществам</i>	422201	(435 000)	(10)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, из них	4223	(35 197 685)	(20 183 870)
7.1	<i>платежи основным, дочерним и зависимым обществам</i>	422301	(13 497 685)	(15 303 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(21 974 795)	6 843 769
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	770 000	19 997 500
	в том числе:			
	получение кредитов и займов, из них	4311	770 000	-
7.1	<i>от основных, дочерних и зависимых обществ</i>	431101	770 000	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей, и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	19 997 500
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(68 023 045)	(229 372 502)
	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	(67 253 045)	(220 181 239)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, из них	4323	(770 000)	(9 191 263)
7.1	<i>основным, дочерним и зависимым обществам</i>	432301	(770 000)	(1 800 000)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(67 253 045)	(209 375 002)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 397	42 862
4.3	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	961	4 665
4.3	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	117 694	961
	Величина влияния изменений курсов иностранных валют по отношению к рублю	4490	108 336	(46 566)

Руководитель


(подпись)

Варичев Андрей Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Крачкова Елена Валентиновна
(расшифровка подписи)

5 марта 2018 г.

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

АО «ХК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»

ЗА 2017 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.....	15
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.

Почтовый адрес Общества: Россия, 121609, г. Москва, ш. Рублевское, д. 28.

ИНН: 7705392230. **КПП:** 773101001.

КПП крупнейшего налогоплательщика: 997550001

ОГРН: 1027700006289.

Дата государственной регистрации Общества: 08.11.2000

Обособленные подразделения Общества:

по состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2016 отсутствуют.

Основные виды деятельности Общества:

Вложения в ценные бумаги.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2017 году – 2 чел.;
- в 2016 году – 2 чел.;
- в 2015 году – 1 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 01.04.2014.

Генеральный директор ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» Варичев Андрей Владимирович, избран решением единственного участника ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» от 15.10.2013, полномочия продлены решением единственного участника ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» от 14.10.2016, решением единственного участника ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» от 20.03.2017.

Главный бухгалтер Общества:

Крачкова Елена Валентиновна.

Сведения о составе Ревизионной комиссии:

Шахова Елена Александровна – Главный бухгалтер ООО «УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ».

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 2017 год, утвержденной приказом от 30.12.2016 № 12.

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 31.12.2017 за 1 долл. США – 57,6002 руб., за 1 евро – 68,8668 руб.
- на 31.12.2016 за 1 долл. США – 60,6569 руб., за 1 евро – 63,8111 руб.
- на 31.12.2015 за 1 долл. США – 72,8827 руб., за 1 евро – 79,6972 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 ОДДС денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета. При осуществлении 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:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее (за исключением платежей и поступлений по деятельности, не облагаемой НДС);
- платежи и поступления по перевыставляемым услугам;
- 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 – единовременно;
- 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 2017 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		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначаль- ная стоимость	Резерв под обесценение	Поступило	Выбыло (погашено) ФВ		Изменения текущей рыноч- ной стоимости (убытков от обесценения (резерва))	Курсовая разница	Реклас- сификация	Первоначаль- ная стоимость	Резерв под обесценение
					Первоначаль- ная стоимость	Резерв под обесце- нение					
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, – всего	за 2017 г.	89 383 979	(44 199 323)	22 135 015	(8 802 792)	-	(425 000)	-	-	102 716 202	(44 624 323)
	за 2016 г.	94 991 692	(37 466 000)	19 039 880	(24 383 387)	-	(6 733 323)	(264 206)	-	89 383 979	(44 199 323)
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	за 2017г.	2 211 433	(1 635 323)	435 015	-	-	-	-	-	2 646 448	(1 635 323)
	за 2016г.	2 211 423	-	10	-	-	(1 635 323)	-	-	2 211 433	(1 635 323)
в том числе:											
ООО УК «МЕТАЛПОИНВЕСТ»	за 2017г.	1 635 323	(1 635 323)	-	-	-	-	-	-	1 635 323	(1 635 323)
	за 2016г.	1 635 323	-	-	-	-	(1 635 323)	-	-	1 635 323	(1 635 323)
ООО «Уральская металлоломная компания»	за 2017г.	574 982	-	-	-	-	-	-	-	574 982	-
	за 2016г.	574 982	-	-	-	-	-	-	-	574 982	-
ООО «МКС»	за 2017г.	10	-	435 000	-	-	-	-	-	435 010	-
	за 2016г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
ООО «ДЖИ ЭС ЭЙ ГРУПП»	за 2017г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Инжиниринговый центр МФТИ»	за 2017г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	за 2016г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 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	Рекласификация	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение
					Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение					
Акции дочерних и зависимых обществ	за 2017г.	86 780 269	(42 564 000)	-	-	-	(425 000)	-	-	86 780 269	(42 989 000)
в том числе:	за 2016г.	86 780 269	(37 466 000)	-	-	-	(5 098 000)	-	-	86 780 269	(42 564 000)
АО «Лебединский ГОК»	за 2017г.	30 551 594	-	-	-	-	-	-	-	30 551 594	-
	за 2016г.	30 551 594	-	-	-	-	-	-	-	30 551 594	-
АО «ОЭМК»	за 2017г.	10 272 232	-	-	-	-	-	-	-	10 272 232	-
	за 2016г.	10 272 232	-	-	-	-	-	-	-	10 272 232	-
METALLOINVEST HOLDING (CYPRUS) LIMITED	за 2017г.	45 388 250	(42 564 000)	-	-	-	(425 000)	-	-	45 388 250	(42 989 000)
	за 2016г.	45 388 250	(37 466 000)	-	-	-	(5 098 000)	-	-	45 388 250	(42 564 000)
METALLOINVEST TRADING AG	за 2017г.	568 193	-	-	-	-	-	-	-	568 193	-
	за 2016г.	568 193	-	-	-	-	-	-	-	568 193	-
Предоставленные займы	за 2017г.	392 277	-	21 700 000	(8 802 792)*	-	-	-	-	13 289 485	-
	за 2016г.	6 000 000	-	19 039 870	(24 383 387)*	-	-	(264 206)	-	392 277	-
Итого долгосрочные финансовые вложения	за 2017 г.	89 383 979	(44 199 323)	22 135 015	(8 802 792)	-	(425 000)	-	-	102 716 202	(44 624 323)
	за 2016 г.	94 991 692	(37 466 000)	19 039 880	(24 383 387)	-	(6 733 323)	(264 206)	-	89 383 979	(44 199 323)

* – В 2017 г. и в 2016 г. было досрочное погашение долгосрочных выданных займов

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 «ОЗМК»	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 «Уральская металлоломная компания»	462353, Россия, Оренбургская обл., г. Новотроицк, ул. Заводская, 1	Заготовка, переработка и реализация лома черных и цветных металлов	100
ООО «ГИПРОМЕЗ»	107023, г. Москва, ул. Семеновская М., д. 9, стр. 3	Инженерно-техническое проектирование в промышленности	100
METALLOINVEST TRADING AG	Alte Steinhäuserstrasse 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
METALLOINVEST HOLDING (CYPRUS) LIMITED	Agiou Pavlou, 15 LEDRA HOUSE Agios Andreas, P.C. 1105, Nicosia, Cyprus	Инвестиционная деятельность	50
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»	121471, Москва г, Рябиновая ул, дом № 26, строение 10, этаж 3 Комн 1	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	51

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость			(тыс. руб.)
		На начало периода	Поступило	Выбыло	Реклассификация
Краткосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, - всего	за 2017 г.	-	19 301 135	(9 741 960)	-
в том числе:	за 2016 г.	-	1 144 000	(1 144 000)	-
Предоставленные займы	за 2017 г.	-	19 301 135	(9 741 960)	-
	за 2016 г.	-	1 144 000	(1 144 000)	-
Краткосрочные финансовые вложения – всего	за 2017 г.	-	19 301 135	(9 741 960)	9 559 175
	за 2016 г.	-	1 144 000	(1 144 000)	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

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
Долгосрчные финансовые вложения, в т. ч.	за 2017 г.	44 199 323	425 000	-	-	44 624 323
	за 2016 г.	37 466 000	6 733 323	-	-	44 199 323
Вклады	за 2017г.	1 635 323	-	-	-	1 635 323
	за 2016г.	-	1 635 323*	-	-	1 635 323
Акции	за 2017 г.	42 564 000	425 000**	-	-	42 989 000
	за 2016 г.	37 466 000	5 098 000	-	-	42 564 000
Итого резерв	за 2017 г.	44 199 323	425 000	-	-	44 624 323
	за 2016 г.	37 466 000	6 733 323	-	-	44 199 323

* В связи с существенным снижением чистых активов дочернего общества в 2016 г. был создан резерв под обесценение финансовых вложений в полной сумме вложений в данное общество.

** В связи со снижением чистых активов зависимого общества был создан дополнительный резерв под обесценение финансовых вложений в акции данного общества.

4.2 Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Долгосрчная дебиторская задолженность - всего	639 151	-	99 600
Прочая дебиторская задолженность	639 151	-	99 600
в том числе:			
USM Holdings Limited - задолженность по процентам	639 151	-	99 600
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	197 820	12 273 749	1 786 497
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	121 360	170 600	254 218
в том числе по крупнейшим дебиторам:			
Metalloinvest Finance Designated Activity Company	111 015	150 308	232 204
Авансы выданные	76 395	102 838	41 743
в том числе по крупнейшим дебиторам:			
АО «КОММЕРСАНТЪ»	16 167	64 731	-
АО «ПвК Аудит»	21 417	17 150	18 150
АО ФК ЗЕНИТ	30 000	-	-
Прочая дебиторская задолженность	65	12 000 311	1 490 536
в том числе по крупнейшим дебиторам:			
АО «ОЭМК» – задолженность по дивидендам	-	12 000 005	-
АО «Лебединский ГОК» – задолженность по дивидендам	-	-	1 469 059
Итого дебиторская задолженность	836 971	12 273 749	1 886 097

Просроченной дебиторской задолженности на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. нет.

Резерв по сомнительным долгам не создавался на 31 декабря 2017 г., 2016 и 2015 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 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Средства на расчетных счетах	2 287	799	4 555
Средства на специальных счетах в банках	111	156	108
Средства в кассе	2	5	-
Средства на валютных счетах	94	1	2
Итого денежных средств	2 494	961	4 665
Депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-месяцев	115 200	-	-
Итого эквиваленты денежных средств	115 200	-	-
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	117 694	961	4 665

4.4 Капитал и резервы

Действующая редакция Устава Общества утверждена решением годового общего собрания акционеров Общества от 09.11.2015 и зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 13.11.2015.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2017 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: АО «Независимая регистраторская компания».

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный капитал в минимальном размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2017 резервный капитал сформирован полностью.

4.5 Кредиты и займы

Характеристики кредитов и займов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2017				На 31.12.2016	На 31.12.2015
	Сумма задолженности	Дата погашения по условиям договора	Способ погашения*	Валюта обязательства	Сумма задолженности	Сумма задолженности
Займы	-	X	x	x	-	9 191 263
из них по крупнейшим займам:						
ПАО «Михайловский ГОК»	-	-	B	руб.	-	7 391 263
АО «ОЭМК»	-	-	B	руб.	-	1 800 000
Выпущенные облигации	41 246 497	X	x	x	41 234 682	20 587 144
из них по сериям облигаций:						
серия 01	4 858	07.03.2022	B	руб.	4 858	4 858
серия 02	5 181 665	27.01.2023**	B	руб.	5 180 446	5 178 008
серия 03	5 181 665	27.01.2023**	B	руб.	5 180 446	5 178 008
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	10 198 049	21.10.2025***	B	руб.	10 194 802	10 188 309
серия БО-02	10 288 000	17.03.2026****	B	руб.	10 285 000	-
серия БО-07	5 210 299	12.02.2026*****	B	руб.	5 208 669	-
серия БО-08	5 144 000	17.03.2026****	B	руб.	5 142 500	-
Итого	41 246 497	X	x	x	41 234 682	29 778 407

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

** - с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев. Эмитент будет обязан приобрести Облигации по требованиям их владельцев, заявленным в течение последних 10 дней купонного периода, непосредственно предшествующего 11-му купонному периоду (в 2018 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 12-го купонного периода (в 2021 г.). Установлена возможность досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента в дату окончания 8 купонного периода. (в 2019 г.)

**** - 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 купонного периода (в 2021 г.).

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

Наличие кредитов и займов

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
			Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы долга	Погашение процентов	Реклассификация		
(тыс. руб.)									
Долгосрочные заемные средства – всего	за 2017 г. за 2016 г.	40 042 818 20 042 818	- 20 000 000	- -	- -	- -	- -	(10 000 000) -	30 042 818 40 042 818
в том числе:									
Займы	за 2017 г. за 2016 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Облигации	за 2017 г. за 2016 г.	40 042 818 20 042 818	- 20 000 000	- -	- -	- -	- -	(10 000 000) -	30 042 818 40 042 818
Краткосрочные заемные средства – всего	за 2017 г. за 2016 г.	1 191 864 9 735 589	770 000 -	4 332 504 4 460 335	(770 000) (9 191 263)	(4 320 689) (3 812 797)	10 000 000 -	11 203 679 1 191 864	
в том числе:									
Займы	за 2017 г. за 2016 г.	- 9 191 263	770 000 -	19 885 627 692	(770 000) (9 191 263)	(19 885) (627 692)	- -	- -	
из них проценты	за 2017 г. за 2016 г.	- -	- -	19 885 627 692	- -	(19 885) (627 692)	- -	- -	
Облигации	за 2017 г. за 2016 г.	1 191 864 544 326	- -	4 312 619 3 832 643	- -	(4 300 804) (3 185 105)	10 000 000 -	11 203 679 1 191 864	
из них проценты	за 2017 г. за 2016 г.	1 191 864 544 326	- -	4 312 619 3 832 643	- -	(4 300 804) (3 185 105)	- -	1 203 679 1 191 864	

4.6 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	4 538	15 216	314 906
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	833	2 552	59
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	2 315	11 060	16 378
Прочая кредиторская задолженность	1 390	1 604	298 469
в том числе:			
Невостребованная задолженность миноритариям АО «ОЭМК» по обязательному выкупу акций	-	-	182 569
Невостребованная задолженность миноритариям АО «Лебединский ГОК» по обязательному выкупу акций	-	-	115 900
Задолженность миноритарным акционерам по Постановлению 19 Арбитражного ап.суда от 26.12.2014, дело А08-2788/2008	1 390	1 604	-
Итого	4 538	15 216	314 906

Просроченной кредиторской задолженности на 31 декабря 2017 г., 2016 и 2015 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 2017 г.	513	791	(733)	571
	за 2016 г.	636	774	(897)	513
в том числе:					
по неиспользованным отпускам работников	за 2017 г.	445	706	(665)	486
	за 2016 г.	577	765	(897)	445
по страховым взносам и взносам на ОСС от НС и ПЗ	за 2017 г.	68	85	(68)	85
	за 2016 г.	59	9	-	68

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 2017 г.	За 2016 г.
Выручка	86 659 172	221 467 689
в том числе:		
дивиденды	86 386 681	221 086 624
предоставление поручительств	272 491	381 065

5.2 Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	16 216	24 449
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	2 568	4 087
Амортизация	3 669	3 683
Прочие затраты	463 723	264 675
Итого расходов по обычным видам деятельности	486 176	296 894
Из них:		
Коммерческие расходы,	293 478	97 954
в том числе:		
рекламные услуги	293 478	97 954
Управленческие расходы,	192 698	198 940
в том числе:		
аудиторские услуги	117 929	101 182
затраты на оплату труда	16 216	24 449
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	2 568	4 087
услуги управления	9 912	9 912
прочие расходы	46 073	59 310

5.3 Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
Прочие доходы, всего	165 768	299 410
в том числе:		
доходы в виде курсовой разницы*	165 763	-
кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	5	298 469
доходы от продажи валюты*	-	933
иные прочие доходы	-	8
Прочие расходы, всего	5 172 877	11 459 716
в том числе:		
вклад в имущество дочернего общества	3 330 000	-
резерв под обесценение финансовых вложений	425 000	6 733 323
финансовая помощь дочерним обществам	996 529	3 122 471
перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	338 625	990 544
расходы в виде курсовой разницы*	-	277 448
членский взнос в «Ассоциацию содействия производителям высокотехнологичной и инновационной продукции» (АСП)	-	200 000
расходы на организацию и обслуживание облигационного займа	75 415	67 732
выплаты по решению суда миноритарным акционерам дочерних обществ по обязательному выкупу акций	592	41 145
дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	22	21 170
расходы от продажи валюты*	1 583	-
расходы от покупки валюты*	388	85
иные прочие расходы	4 723	5 798

* -доходы и расходы, отражаемые свернуто

Прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Доходы	Расходы	Итого
Курсовая разница	за 2017 г.	900 258	(734 495)	165 763
	за 2016 г.	136 640	(414 088)	(277 448)
Результат от покупки валюты	за 2017 г.	44	(432)	(388)
	за 2016 г.	10	(95)	(85)
Результат от продажи валюты	за 2017 г.	21 542 636	(21 544 219)	(1 583)
	за 2016 г.	6 311 760	(6 310 827)	933

5.4 Прибыль / (убыток) на акцию

Наименование показателя	ед. изм.	За 2017 г.	За 2016 г.
Чистая прибыль / (убыток) отчетного периода	тыс. руб.	76 933 237	207 650 314
Базовая прибыль / (убыток) отчетного периода	тыс. руб.	76 933 237	207 650 314
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.	1,03	2,77

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 2017 г.	За 2016 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	78 394 701	207 063 918
в том числе		
облагаемая по ставке 20%:	(7 991 980)	(14 022 706)
облагаемая по ставке 0%:	86 386 681	221 086 624
Постоянные разницы	7 991 952	11 090 722
Изменение вычитаемых временных разниц	28	2 932 083
Изменение налогооблагаемых временных разниц	(6)	(99)
Налоговая база	-	-
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1 598 396)	(2 804 541)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	1 598 390	2 218 144
Изменение отложенного налогового актива	6	586 397
Изменение отложенного налогового обязательства	(1)	(1)
Текущий налог на прибыль	-	-

Постоянные налоговые обязательства, составляющие в 2017 г. – 1 598 390 тыс. руб., в 2016 г. – 2 218 144 тыс. руб., сформированы из постоянных разниц, которые возникли в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов, в том числе:

- вклад в имущество дочернего общества – 3 330 000 тыс. руб. (в 2016 г. – 0 тыс. руб.);
- убыток текущего года, по которому не признан отложенный налоговый актив – 2 669 355 тыс. руб. (в 2016 г. – 0 тыс. руб.);
- резерв под обесценение финансовых вложений – 425 000 тыс. руб. (в 2016 г. – 6 733 323 тыс. руб.);
- расходы в виде безвозмездной финансовой помощи – 996 529 тыс. руб. (в 2016 г. – 3 122 471 тыс. руб.);
- расходы в виде благотворительной, спонсорской помощи – 338 625 тыс. руб. (в 2016 г. – 990 544 тыс. руб.);
- рекламные расходы сверх установленных норм – 226 266 тыс. руб. (в 2016 г. – 39 536 тыс. руб.);
- членские взносы в АСП – 0 тыс. руб. (в 2016 г. – 200 000 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы, составляющие в 2017 г. (27,7) тыс. руб., в 2016 г. (2 932 083) тыс. руб., связаны с различиями в дате признания и порядке расчета расходов в бухгалтерском и налоговом учете, в том числе:

- признание отложенного налогового актива на убытки текущего года в сумме 0 тыс. руб. (в 2016 г. – 586 417 тыс. руб.).

Расшифровка строки «Прочее» отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2017 г.	За 2016 г.
Суммы списанных отложенных налоговых активов по убыткам до 2016 г.	(1 461 469)	-
Итого	(1 461 469)	-

В 2017 г. руководство Общества скорректировало план по получению доходов, облагаемых по ставке 20%. В связи со снижением прогноза величины будущей налогооблагаемой прибыли были списаны отложенные налоговые активы по убыткам прошлых лет, а также не был признан отложенный налоговый актив по убыткам текущего периода.

Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

Расшифровка отдельных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2017 г.	За 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Прочие поступления	8 408	113 920
в том числе:		
поступление процентов по денежным эквивалентам	5 457	112 987
результат от продажи валюты	-	933
свернутый поток по НДС	2 951	-
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(504 005)	(360 986)
из них:		
авансы, выданные поставщикам*	(412 486)	(261 680)
Прочие платежи	(4 671 868)	(4 381 613)
из них:		
вклад в имущество ООО	(3 330 000)	-
финансовая помощь	(996 529)	(3 122 471)
благотворительность	(338 625)	(990 544)
членские взносы в АСП	-	(200 000)
выплаты по решению суда	(807)	(39 697)
свернутый поток по НДС	-	(21 590)
результат от продажи валюты	(1 583)	-

*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 2017 г.	за 2016 г.	
Основное хозяйственное общество ООО «ЮэСэМ Металлоинвест»	В	В	
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества USM HOLDINGS LIMITED, Кипр (*)	-	В	до 08.11.2016

Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2017 г.	за 2016 г.	
Дочерние хозяйственные общества			
АО «Лебединский горно-обогатительный комбинат»	A	A	
АО «Оскольский электрометаллургический комбинат»	A	A	
ООО Управляющая компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»	A	A	
ООО «Уральская металлоломная компания»	A	A	
METALLOINVEST TRADING AG, Швейцария	A	A	
ООО «Городской институт проектирования металлургических заводов»	A	A	
ООО «Металлоинвест корпоративный сервис»	A	A	с 29.03.2016
ООО «Джи Эс Эй Групп»	A	-	с 17.07.2017
Зависимые хозяйственные общества			
METALLOINVEST HOLDING (CYPRUS) LIMITED, Кипр	A	A	
ООО «Инжиниринговый центр МФТИ»	A	A	
Основной управленческий персонал	B	B	

(*) - в раскрытиях связанная сторона отражается как другая связанная сторона

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

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

По состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. конечной материнской компанией группы Металлоинвест, в которую входит Общество, является компания USM Holdings Limited (Кипр).

Бенефициарными владельцами USM Holdings Limited являются А.Б. Усманов и В. Н. Соч.

Другими связанными сторонами Общество признает компании, которые контролируются или на них оказывается существенное влияние (непосредственно или через третьи лица) группой Металлоинвест и ее акционерами.

Расчеты и операции со связанными сторонами по договорам займа

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	(тыс. руб.)
Займы, выданные Обществом Долгосрочные									
Дочерним хозяйственным обществам	2017 г.	392 277	-	2 880	-	-	(395 157)	-	-
	2016 г.	-	14 159 000	893 964	-	-	(14 660 687)	392 277	-
Другим связанным сторонам	2017 г.	-	21 700 000	681 740	-	-	(8 453 103)	13 928 637	-
	2016 г.	6 099 600	4 880 870	453 941	-	(264 206)	(11 170 205)	-	-
Краткосрочные									
Дочерним хозяйственным обществам	2017 г.	-	19 151 135	870 123	-	-	(10 462 083)	9 559 175	-
	2016 г.	-	1 144 000	52 872	-	-	(1 196 872)	-	-
Другим связанным сторонам	2017 г.	-	150 000	1 118	-	-	(151 118)	-	-
	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Процентные ставки по долгосрочным займам, выданным связанным сторонам, в 2017 г. составили по займам в рублях 10,78 – 10,79% годовых. Процентные ставки по краткосрочным займам, выданным связанным сторонам, в 2017 г. составили по займам в рублях 8,50 - 10,78% годовых.

Процентные ставки по долгосрочным займам, выданным связанным сторонам, в 2016 г. составили по займам в рублях 8,26 – 10,59% годовых, по займам в иностранной валюте 5,2% годовых. Процентные ставки по краткосрочным займам, выданным связанным сторонам, в 2016 г. составили по займам в рублях 10,09% годовых.

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	(тыс. руб.)
Займы, полученные Обществом Краткосрочные								
Дочерних хозяйственных обществ	2017 г.	-	770 000	19 885	-	(789 885)	-	-
	2016 г.	1 800 000	-	35 218	-	(1 835 218)	-	-
Других связанных сторон	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2016 г.	7 391 263	-	592 474	-	(7 983 737)	-	-

Процентные ставки по краткосрочным займам, полученным от дочерних хозяйственных обществ, в 2017 году составили по займам в рублях 10,12% годовых. Займов, полученных в 2016 году, не было.

Операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Вид операции	Объем операций за период*	
	за 2017 г.	за 2016 г.
Получение дивидендов от:	86 386 681	221 086 624
Дочерних хозяйственных обществ	86 386 681	219 187 272
Зависимых хозяйственных обществ	-	1 899 352
Приобретение услуг у:	5 800	10 313
Других связанных сторон	5 800	10 313
Продажа услуг:	272 491	449 657
Дочерним хозяйственным обществам	50 426	123 840
Другим связанным сторонам	222 065	325 817
Внесение вклада в уставный капитал:	435 000	10
Дочерних хозяйственных обществ	435 000	10
Финансовая помощь:	996 529	3 122 471
Дочерним хозяйственным обществам	996 529	3 122 471
Взнос в имущество:	3 330 000	-
Дочерним хозяйственным обществам	3 330 000	-
Выплата дивидендов:	67 253 045	220 181 239
Основному хозяйственному обществу	67 253 045	220 181 239

* с учетом НДС

Операции со связанными сторонами по обеспечениям

(тыс. руб.)

Вид операции	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Предоставлено обеспечений по обязательствам:	214 517 394	215 884 986	311 135 014
Дочерних хозяйственных обществ	72 813 041	72 413 178	126 366 734
Других связанных сторон	141 704 353	143 471 808	184 768 280

Незавершенные операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Вид задолженности	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Краткосрочная задолженность	121 360	12 170 605	1 723 277	662	669	11
Дочерние хозяйственные общества	2 351	12 007 728	1 482 036	-	-	-
Другие связанные стороны	119 009	162 877	241 241	662	669	11

Расчеты со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Вид операции	Объем операций за период*	
	за 2017 г.	за 2016 г.
	Денежные	Денежные
Выплачены дивиденды:	67 253 045	220 181 239
Основному хозяйственному обществу	67 253 045	220 181 239
Получены дивиденды от:	98 446 654	210 584 577
Дочерних хозяйственных обществ	98 446 654	208 685 225
Зависимых хозяйственных обществ	-	1 899 352
Перечислено в оплату товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:	5 803	9 656
Другим связанным сторонам	5 803	9 656

Вид операции	Объем операций за период*	
	за 2017 г.	за 2016 г.
	Денежные	Денежные
Получена оплата продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов от:	319 959	537 693
Дочерних хозяйственных обществ	55 799	129 093
Других связанных сторон	264 160	408 600
Внесение вклада в уставный капитал:	435 000	10
Дочерних хозяйственных обществ	435 000	10
Финансовая помощь:	996 529	3 122 471
Дочерним хозяйственным обществам	996 529	3 122 471
Взнос в имущество:	3 330 000	-
Дочерним хозяйственным обществам	3 330 000	-

* с учетом НДС

В 2017 и 2016 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 2017 г. составила 9 912 тыс. руб. с НДС (в 2016 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

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Выданные под обязательства связанных сторон – всего	214 517 394	215 884 986	311 135 014
в том числе:			
Поручительство по кредитам	214 517 394	215 884 986	311 135 014

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 проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2017 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 г. №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 1 января 2015 г. 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 2016 и 2017 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 колебаниям цен на нефть и газ. Несмотря на то, что в 2017 году российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов, низкие цены на нефть, сохранение международных санкций в отношении некоторых российских юридических и физических лиц, понижение суверенного рейтинга РФ продолжали оказывать негативное воздействие на российскую экономику. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований.

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 текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Общество в процессе хозяйственной деятельности подвержено влиянию финансовых рисков, которые включают в себя кредитные риски и риски ликвидности.

Общество не подвержено рыночным рискам, таким как, валютный риск и процентный риск, потому что не имеет существенных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также договоров с плавающей процентной ставкой.

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 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Финансовые вложения, в том числе	22 848 660	392 277	6 000 000
Займы выданные	22 848 660	392 277	6 000 000
Дебиторская задолженность, в том числе	760 576	12 170 911	1 844 354
Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	121 360	170 600	254 218
Прочая дебиторская задолженность	639 216	12 000 311	1 590 136

Наименование показателей	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе	117 694	961	4 665
Денежные средства на расчетных и валютных счетах	2 494	961	4 665
Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	115 200	-	-
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	23 726 930	12 564 149	7 849 019
Поручительства, выданные Обществом	214 517 394	215 884 986	311 135 014
Итого максимальный кредитный риск	238 244 324	228 449 135	318 984 033

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 2018-2027 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 31.12.2017					
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
На 31.12.2016					
Облигации выпущенные	4 300 804	13 857 004	32 057 013	5 932 920	56 147 741
Кредиторская задолженность*	4 156	-	-	-	4 156
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	4 304 960	13 857 004	32 057 013	5 932 920	56 151 897
На 31.12.2015					
Облигации выпущенные	2 069 404	2 069 404	22 807 404	42 825	26 989 037
Займы, полученные	9 579 199	-	-	-	9 579 199
Кредиторская задолженность*	298 528	-	-	-	298 528
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	11 947 131	2 069 404	22 807 404	42 825	36 866 764

* - 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
Получено в счет досрочного погашения выданных займов				
АО «ОЭМК»	договор займа № 01/322781 от 12.05.2017	9 559 175	руб.	
АО «Уральская Сталь»	договор займа № 02 от 12.05.2017	700 000	руб.	
Выданы займы				
АО «Лебединский ГОК»	договор займа 01 от 09.02.2018	8 600 000	руб.	
Оферта по облигациям				
Облигации серий 02, 03		15 036	руб.	выкуп и НКД
Выпуск приобретенных по оферте облигаций в обращение на вторичный рынок				
Облигации серий 02, 03		15 156	руб.	продажа и НКД
Выплачен накопленный купонный доход по облигациям				
Облигации серий 02, 03		443 800	руб.	
Облигации серии БО-07		296 700	руб.	
Выдано поручительство				
ALFECO TRADING LIMITED SA	договор от 30.01.2018 б/н	154 816	дол.	срок действия договора до 31.12.2022

Руководитель АО «ХК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»



(подпись)

Варичев Андрей Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер АО «ХК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»

(подпись)

Крачкова Елена Валентиновна
(расшифровка подписи)

5 марта 2018 г.