

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Таганрогский металлургический завод»
за 2019 год

Март 2020 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Таганрогский металлургический завод»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Таганрогский металлургический завод» за 2019 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	10

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, Совету директоров
Публичного акционерного общества
«Таганрогский металлургический завод»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Таганрогский металлургический завод» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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



Совершенство бизнес,
улучшаем мир

При подготовке бухгалтерской (финансовой) 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 руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом 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 Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) 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 ошибок, 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, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров, доводя до его 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, если мы выявляем таковые в процессе аудита.



Д.М. Жигулин
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

2 марта 2020 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Таганрогский металлургический завод»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 16 августа 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1026102572473.
Местонахождение: 347928, Россия, Ростовская обл., г. Таганрог, ул. Заводская, д. 1.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 19 г.

Организация	Публичное акционерное общество "Таганрогский металлургический завод"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Вид экономической деятельности	производство стальных труб, полых профилей и фитингов	по ОКПО	00186602		
Организационно-правовая форма / форма собственности	акционерное общество/ частная собственность	ИНН	6154011797		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД 2	24.20		
Местонахождение (адрес)	347928 г. Таганрог ул.Заводская 1 Ростовская обл.	по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
		по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/ ООО "Эрнст энд Янг"
 фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора _____

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/ индивидуального аудитора	ИНН	7709383532
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Нематериальные активы	1110	10 276	12 043	13 810
5	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
6	Основные средства	1150	17 920 884	18 935 745	20 704 526
	в том числе: незавершенное строительство	1151	2 249 292	2 029 329	1 609 458
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7	Финансовые вложения	1170	-	-	-
20	Отложенные налоговые активы	1180	1 946 245	1 671 145	1 245 549
11	Прочие внеоборотные активы	1190	296 475	138 236	281 651
	в том числе: дебиторская задолженность, погашаемая более чем через 12 мес.	1191	7 862	4 523	44 320
	авансы, направленные на приобретение внеоборотных активов	1192	277 819	101 993	144 740
	Итого по разделу I	1100	20 173 880	20 757 169	22 245 536
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
8,19	Запасы	1210	11 877 525	10 354 198	8 875 388
	в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	6 745 571	5 550 720	4 420 791
	затраты в незавершенном производстве готовая продукция и товары для перепродажи	1212	4 183 790	3 870 131	3 455 745
	товары отгруженные	1213	551 962	330 333	500 189
	расходы будущих периодов	1214	349 822	547 734	414 907
	прочие запасы и затраты	1215	46 380	55 280	83 756
		1216	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	81 896	48 182	458 791
9,19	Дебиторская задолженность	1230	6 029 782	10 394 447	8 602 580
	в том числе: покупатели и заказчики	1231	5 178 548	9 780 623	7 940 587
7	Финансовые вложения(за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 448	3 618	996
11	Прочие оборотные активы	1260	-	-	9 938
	Итого по разделу II	1200	17 992 651	20 800 445	17 947 693
	БАЛАНС	1600	38 166 531	41 557 614	40 193 229

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	508 706	508 706	508 706
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	881 268	887 134	901 212
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 204 042	1 204 042	1 204 042
	Резервный капитал	1360	25 435	25 435	25 435
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	286 882	1 586 895	3 711 439
	Итого по разделу III	1300	2 906 333	4 212 212	6 350 834
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1410		2 142 857	8 142 857
20	Отложенные налоговые обязательства	1420	985 903	1 031 468	1 093 062
14	Оценочные обязательства	1430	96 937	83 687	65 873
15	Прочие обязательства	1450	-	28 067	56 134
	в том числе:				
	кредиторская задолженность, погашаемая более чем через 12 месяцев	1451	-	28 067	56 134
	Итого по разделу IV	1400	1 082 840	3 286 079	9 357 926
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1510	2 800 000	2 502 290	1 507 988
15	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	30 611 963	31 014 345	22 543 307
	поставщики и подрядчики	1521	30 039 931	30 564 835	22 037 362
	задолженность перед персоналом	1522	145 157	139 401	125 027
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	87 569	78 721	47 455
	задолженность по налогам и сборам	1524	291 172	94 474	194 896
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1525	-	-	- 293
	прочие кредиторы	1526	48 134	136 914	138 274
16	Доходы будущих периодов	1530	80 667	84 064	87 461
14	Оценочные обязательства	1540	684 728	458 624	345 713
16	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	34 177 358	34 059 323	24 484 469
	БАЛАНС	1700	38 166 531	41 557 614	40 193 229

	Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	Обеспечения обязательств и платежей полученные	1800	-	-	-
22,28	Обеспечения обязательств и платежей выданные	1900	115 855 597	102 720 238	116 092 231

Руководитель



С.И.Погорелов
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер



Т.В.Никоненко
(расшифровка подписи)

« 02 » марта 20 20 г.

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 19 г.

Организация Публичное акционерное общество "Таганрогский" по ОКПО
металлургический завод"

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство стальных труб, по ОКВЭД 2
полых профилей и фитингов

Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
акционерное общество/ частная собственность

Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Местонахождение(адрес) 347928 г. Таганрог ул. Заводская 1 Ростовской обл.

Коды		
0710002		
31	12	2019
00186602		
6154011797		
24.20		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год	
			20 19 г.	20 18 г.
17	Выручка	2110	43 503 872	43 827 866
17	Себестоимость продаж	2120	(38 349 480)	(40 483 607)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 154 392	3 344 259
17	Коммерческие расходы	2210	(3 223 616)	(3 145 682)
17	Управленческие расходы	2220	(1 670 082)	(1 621 758)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	260 694	(1 423 181)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	34 296	87
	Проценты к уплате	2330	(426 686)	(753 963)
18	Прочие доходы	2340	790 709	895 012
18	Прочие расходы	2350	(2 284 498)	(1 344 059)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 625 485)	(2 626 104)
20	Текущий налог на прибыль	2410	(1 059)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	4 115	36 966
20	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	45 758	61 800
20	Изменение отложенных налоговых активов	2450	276 283	426 455
20	Прочее,	2460	(1 376)	(1 065)
	в т.ч.:			
	Корректировка налога на прибыль за прошлые периоды	2461	(-)	(-)
	Иные обязательные платежи (штрафы, пени за нарушение налогового законодательства)	2462	()	()
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 305 879)	(2 138 914)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>19</u> г.	За <u>год</u> 20 <u>18</u> г.
	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	(1 305 879)	(2 138 914)
	<u>СПРАВОЧНО</u>			
21	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(3)	(4)
21	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	(3)	(4)
	Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	2920	25 920	148 838
19	Отчисления в оценочные резервы	2930	(1 029 658)	(124 778)

Руководитель



(подпись)

Погорелов С.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Никоненко Т.В.

(расшифровка подписи)

" 02 " марта 20 20 г.

Отчет об изменениях капитала за 20 19 г.

Коды	
	0710004
31	12
	2019
00186102	
6154011797	
24.20	
12247	16
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Организация Публичное акционерное общество "Таганрогский металлургический завод"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности производство стальных труб и фитингов
Организационно-правовая форма / форма собственности акционерное общество/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ¹	3100	508 706	(-)	2 105 254	25 435	3 711 439	6 350 834
За 20 18 г. ²							
Увеличение капитала — всего:	3210					292	292
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		
переоценка имущества	3212	x	x				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x			292	292
дополнительный выпуск акций	3214					x	
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215						x
	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(2 138 914)	(2 138 914)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(2 138 914)	(2 138 914)
пероценка 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	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(14 078)	-	14 078	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ²	3200	508 706	(-)	2 091 176	25 435	1 586 895	4 212 212
<u>3а 20 19 г.³</u>							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
пероценка 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	(-)	-	(-)	(-)	(1 305 879)	(1 305 879)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1 305 879)	(1 305 879)
пероценка 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	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(5 866)	-	5 866	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ³	3300	508 706	(-)	2 085 310	25 435	286 882	2 906 333

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ¹		Изменение капитала за 20 18 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ²
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего						
До корректировок	3400	-	-	-	-	-
Корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-	-
в том числе:						
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):						
до корректировок	3401	-	-	-	-	-
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-	-
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:						
(по статьям)						
до корректировок	3402	-	-	-	-	-
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ¹
Чистые активы	3600	2 987 000	4 296 276	6 438 295

Руководитель _____ Погорелов С.И.
 (подпись) (расшифровка подписи)

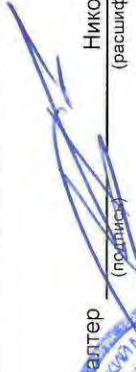



« 02 » марта 20 20 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Главный бухгалтер _____ Никоненко Т.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 19 г.

Организация Публичное акционерное общество "Таганрогский металлургический завод" по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности производство стальных труб, полых профилей и фитингов по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
акционерное общество/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2019
00186602		
6154011797		
24 20		
12247		16
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 19 г. ¹	За _____ год 20 18 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	49 031 105	44 026 605
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	46 550 062	42 283 122
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	29 725	16 175
от перепродажи финансовых вложений	4113		
авансы, полученные от покупателей и заказчиков	4114	369 217	186 607
от валютно-обменных операций	4115	0	0
возврат налогов, сборов, из внебюджетных фондов	4116	18 727	24 905
прочие поступления	4119	2 063 374	1 515 796
Платежи - всего	4120	(45 185 004)	(37 705 492)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(34 148 478)	(26 342 368)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 685 839)	(2 450 712)
процентов по долговым обязательствам	4123	(428 703)	(759 661)
налога на прибыль организаций	4124	(0)	()
по налогам, сборам, во внебюджетные фонды	4125	(1 567 590)	(1 569 577)
авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	4126	(6 107 077)	(6 305 186)
по валютно-обменным операциям	4127	(277)	(927)
прочие платежи	4129	(247 040)	(277 061)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 846 101	6 321 113

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 19 г. ¹	За _____ год 20 18 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	102 233	32 724
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	102 233	32 724
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0
прочие поступления	4219	0	
Платежи - всего	4220	(2 105 338)	(1 350 567)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 105 338)	(1 350 567)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(0)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 000 000)	(0)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
прочие платежи	4229	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 003 105)	(1 317 843)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	800 000	0
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	800 000	0
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	
прочие поступления	4319	0	

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>19</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>18</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(2 642 857)	(5 000 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(0)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 642 857)	(5 000 000)
прочие платежи	4329	(0)	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 842 857)	(5 000 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	139	3 270
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 618	996
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 448	3 618
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(309)	(648)

Руководитель

(подпись)

Погорелов С.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Никоненко Т.В.

(расшифровка подписи)

" 02 " марта 20 20 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
Публичного акционерного общества
«Таганрогский металлургический завод»

Оглавление

Раздел 1. Общая информация	3
Раздел 2. Краткое описание основных положений учетной политики	4
Раздел 3. Изменение сравнительных показателей	12
Раздел 4. Нематериальные активы	12
Раздел 5. Результаты исследований и разработок (НИОКР)	13
Раздел 6. Основные средства	14
Раздел 7. Финансовые вложения	17
Раздел 8. Запасы	19
Раздел 9. Дебиторская задолженность	20
Раздел 10. Денежные средства и их эквиваленты	22
Раздел 11. Прочие активы	22
Раздел 12. Уставный капитал	23
Раздел 13. Заемные средства	23
Раздел 14. Оценочные обязательства	24
Раздел 15. Кредиторская задолженность	26
Раздел 16. Прочие обязательства	27
Раздел 17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	28
Раздел 18. Прочие доходы и расходы	29
Раздел 19. Изменение оценочных значений	30
Раздел 20. Расчет по налогу на прибыль	30
Раздел 21. Прибыль на одну акцию	32
Раздел 22. Связанные стороны	32
Раздел 23. Информация о рисках хозяйственной деятельности	37
Раздел 24. Условные обязательства и условные активы	41
Раздел 25. События, произошедшие после 31 декабря 2019 года	41
Раздел 26. Информация по прекращаемой деятельности	41
Раздел 27. Экологическая деятельность	41
Раздел 28. Информация по забалансовым счетам	42
Раздел 29. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год	42

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Таганрогский металлургический завод» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Раздел 1. Общая информация

1.1. Общие сведения о предприятии.

Публичное акционерное общество «Таганрогский металлургический завод» Public– Joint – stock company «TAGANROG METALLURGICAL WORKS». Сокращенное наименование: ПАО «ТАГМЕТ», P.J.S.C. «TAGMET».

Общество зарегистрировано Администрацией г. Таганрога, Ростовской области, регистрационный номер 2646, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц, о чем выдано Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, серия 61 № 000316161 от 16.08.2002 г.

Основной государственный регистрационный номер 1026102572473.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Заводская, д.1.

1.2. Состав и компетенция органов управления.

Органами управления Обществом в 2019 г. являлись общее собрание акционеров, совет директоров, единоличный исполнительный орган.

Порядок формирования, компетенция, полномочия и иные вопросы, связанные с деятельностью органов управления, определяются Уставом Общества.

Полномочия единоличного исполнительного органа были переданы Управляющей компании Публичному акционерному обществу «Трубная Металлургическая Компания» на основании договора № У4-06 от 28.12.2005 г. Место нахождения Управляющей компании: Россия, 105062, г. Москва, ул. Покровка, д.40, стр. 2А. Единоличный исполнительный орган управляющей организации – Генеральный директор Корытько Игорь Валерьевич.

За 2019 г. вознаграждение Управляющей компании составило 902 880 тыс. рублей, в т.ч. НДС 150 480 тыс. рублей (2018 г.: 911 550 тыс. рублей, в т.ч. НДС 139 050 тыс. рублей).

Состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2019 г.:

ФИО	Организация	Должность
Председатель Совета директоров		
Каплунов Андрей Юрьевич	ПАО «ТМК»	Вице-президент
Члены Совета директоров:		
Ширяев Александр Георгиевич	ПАО «ТМК»	Вице-президент
Попков Вячеслав Вячеславович	ПАО «ТМК»	Первый Заместитель Генерального директора -Главный инженер (блок производства и научно-технического развития)
Зимин Андрей Анатольевич	ПАО «ТМК»	Заместитель Генерального директора по правовым вопросам

Петросян Тигран Ишханович	ПАО «ТМК»	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам
Билан Сергей Иванович	ПАО «ТМК»	Управляющий директор ПАО «ТАГМЕТ»
Николаева Ольга Сергеевна	ПАО «ТМК»	Руководитель службы корпоративных и имущественных отношений

Вознаграждение лицам, входящим в состав Совета директоров, в 2019 г., 2018 г. не начислялось и не выплачивалось.

Оперативное руководство текущей производственно-хозяйственной деятельностью Общества в 2019 году осуществлял Управляющий директор – Билан С.И.

1.3. Среднегодовая численность.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 5 775 человек.

1.4. Виды деятельности, осуществляемые Обществом.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

основная деятельность:

- производство стали;
- производство труб (в т.ч. бесшовных, сварных) и фитингов;
- производство товаров народного потребления (ТНП);
- производство огнеупоров;
- производство извести;
- производство тепловой энергии котельными;

прочая деятельность:

- внешнеэкономическая деятельность;
- транспортные услуги;
- образовательная деятельность;
- предоставление услуг местной телефонной связи;
- медицинская деятельность;
- переработка и реализация лома черных металлов;
- разработка проектной, технологической и нормативно-технической документации;
- прочие виды хозяйственной деятельности.

Настоящая отчетность была подписана « 2 » марта 2020 г.

Раздел 2. Краткое описание основных положений учетной политики

2.1. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в 2019 году Общество вело в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», стандартами МСФО, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями и дополнениями), а также

действующих положений по бухгалтерскому учету.

В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 г. №94н (с изменениями и дополнениями) и Методических рекомендаций по планированию, формированию и учету затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг) предприятий металлургического комплекса, утвержденных 08.10.2004 г. Министерством промышленности, науки и технологий РФ.

2.2. Неопределенность оценок.

Исходя из используемых оценочных суждений и допущений в отношении будущих событий, Общество формирует и отражает в отчетности¹ следующие резервы:

- оценочные резервы:
 - резерв по сомнительным долгам,
 - резерв под снижение стоимости материальных ценностей,
 - резерв под обесценение финансовых вложений,
- резервы в связи с возникновением оценочных обязательств:
 - резерв по выплате компенсации за неиспользованные отпуска при увольнении,
 - резерв по выплатам работникам, предусмотренным коллективным договором и/или другими локальными актами по предприятию,
 - резерв по судебным разбирательствам.

2.3. Основные средства.

В соответствии с пунктами 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисленные до принятия к учету объекта основных средств, являющегося инвестиционным активом, проценты по заемным (кредитным) средствам, дополнительные расходы по займам (кредитам), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением этого объекта, а также расходы по оплате других работ (услуг), связанных с приобретением, сооружением или изготовлением этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость. Ввозные таможенные пошлины и сборы включаются в первоначальную стоимость основных средств.

В соответствии с пунктом 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей);
- при невозможности установить стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, стоимость основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется стоимостью

¹ Указаны только начисляемые резервы

полученной продукции (товаров). Стоимость продукции (товаров) полученной устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации (в соответствии с ПБУ 6/01), которая определяется линейным способом: исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации (по сроку полезного использования объекта).

В соответствии с пунктом 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От	До
Здания и сооружения	3	100
Машины и оборудование	1	100
Транспортные средства	2	20
Другие группы	2	25

Срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока использования данного объекта, который определяется на основании распоряжения руководителя или комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию (с учетом положений «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»).

Срок полезного использования объектов основных средств, бывших в употреблении, определяется с учетом документально подтвержденного количества лет (месяцев) эксплуатации объекта предыдущим собственником.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01). Общество не переоценивает основные средства на регулярной основе. Переоценка, признанная в предыдущие периоды, списывается на нераспределенную прибыль Общества при выбытии соответствующих основных средств.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, финансовой аренды, безвозмездного пользования, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

2.4. Нематериальные активы (НМА).

В соответствии с пунктами 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Срок полезного использования (СПИ) для НМА устанавливается на основании правоустанавливающих и иных документов, в т.ч. первичных документов, договоров, бизнес-планов, инвестиционных проектов, расчетов, выполняемых специалистами, осуществляющими правовую охрану и контроль над активами. Если из документов установить СПИ невозможно, срок полезного использования такого актива считается неопределенным. Установленный СПИ ежегодно проверяется организацией на

необходимость его уточнения.

СПИ подлежит изменению в случае существенного (более, чем на 12 месяцев) изменения периода предполагаемого использования, получения результата.

В случае изменения СПИ ранее начисленная по НМА сумма амортизации не корректируется.

По НМА с неопределенным сроком службы амортизация не начисляется.

По НМА с определенным сроком службы способ начисления амортизации устанавливается в отношении каждого отдельно взятого объекта.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Способ начисления амортизации НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования (лет)	
	От	До
Патент	16	20

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. Стоимость последних, в свою очередь, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

2.5. Материально-производственные запасы.

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с пунктами 5-9 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения, по фактической себестоимости изготовления силами Общества или по рыночной стоимости при получении МПЗ по договорам дарения и результатам инвентаризации. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение,

за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Ввозные таможенные пошлины и сборы учитываются в стоимости материально-производственных запасов.

Учет ведется с применением счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонения в стоимости материалов».

Оценка МПЗ, принадлежащих организации, но находящихся в пути, производится на основании документов, подтверждающих переход права собственности, с последующим уточнением фактической стоимости.

В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Распределение отклонений по материалам осуществляется в конце каждого месяца в дебет счета 10 «Материалы» с кредита счета 16 «Отклонения в стоимости материалов» при наличии остатка материалов на складе (в запасе) без аналитики по материалам, либо в дебет счетов учета затрат при списании материалов в производство.

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Величина резерва под снижение стоимости МПЗ, определяемая как разница между текущей рыночной стоимостью и балансовой (учетной) стоимостью МПЗ, отражается в составе прочих расходов Общества.

2.6. Дебиторская задолженность.

Для целей бухгалтерского учета в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина от 29 июля 1998 г. №34н, Обществом создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с методическими рекомендациями, утвержденными в Обществе.

Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам.

2.7. Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, Приказ № 32н от 06.05.1999 г.).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Доходы в виде процентов по ценным бумагам начисляются равномерно на финансовые результаты в соответствии с условиями договоров и условиями выпуска ценных бумаг.

Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе прочих доходов.

Доходы в виде дивидендов признаются единовременно на дату принятия решения общим собранием акционеров.

2.8. Расходы.

Формирование себестоимости продукции:

Учет затрат основного производства производится:

- на счете 20 «Основное производство» по видам деятельности;

- на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» попердельным (полуфабрикатным) методом учета. Учет расходов, отражаемых на счетах 20, 21, в течение периода ведется по учетным ценам, в конце месяца производится корректировка до фактической себестоимости.

Учет общецеховых затрат основного производства производится на счете учета затрат 24. В конце периода происходит распределение расходов со счета 24 на счет 20 пропорционально объемам производства в приведенных тоннах по каждому переделу.

Учет общепроизводственных расходов производится на счете учета затрат 25. В конце периода происходит распределение расходов со счета 25 между основными производственными цехами пропорционально объему (в приведенных тоннах) выпущенной продукции, включая полуфабрикаты.

Учет затрат вспомогательных производств производится на счете 23 «Вспомогательные производства». Услуги, оказанные на сторону и цехам основного и вспомогательного производства, учитываются по фактической себестоимости.

По окончании отчетного периода управленческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме.

Расходы на продажу (в том числе транспортные расходы и расходы по упаковке, возникшие в ходе отгрузки в адрес покупателя) списываются прямым методом в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет «Коммерческие расходы») по соответствующему виду продаж в период их признания. Расходы, которые невозможно однозначно отнести к какому-либо виду продажи, распределяются пропорционально себестоимости реализованной продукции.

2.9. Учет расходов по займам и кредитам.

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №107н, основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев). Полученные кредиты и займы отражаются в составе долгосрочной или краткосрочной задолженности исходя из условий договора: заключенные на срок не более 12 месяцев – краткосрочная задолженность; на срок более 12 месяцев – долгосрочная задолженность. На каждую отчетную дату по долгосрочным обязательствам выделяется текущая часть, которая представляет собой сумму, подлежащую уплате в течение

предстоящих 12-ти месяцев от даты отчетности (проценты и сумма основного долга к погашению). Такая сумма переносится из долгосрочной части в краткосрочную.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются равномерно расходами того периода, в котором они произведены. Согласно ПБУ 15/08, в случае получения заемных средств на цели приобретения (строительства) инвестиционных активов, сумма процентов подлежит включению в стоимость этих активов до момента принятия инвестиционного актива на учет в качестве объекта основных средств, нематериального актива или иного внеоборотного актива.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) учитываются равномерно в течение срока действия договора в составе прочих расходов.

В соответствии с п. 7 ПБУ 15/2008 дополнительные расходы по займам (кредитам), направленным на приобретение, сооружение и (или) создание инвестиционного актива подлежат включению в его стоимость до момента принятия инвестиционного актива на учет в качестве объекта основных средств, нематериального актива или иного внеоборотного актива.

В случае, если дополнительные расходы произведены до начала действия договора займа или в период действия договора займа, но оплачиваются одним или несколькими платежами, то указанные расходы относятся к расходам будущих периодов и признаются равномерно.

В случае досрочного полного или частичного погашения займа (кредита) соответствующая часть скапитализированных дополнительных расходов по займам (кредитам) включается в расходы пропорционально сумме погашенного кредита (займа).

2.10. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011, МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»).

В частности, Общество к денежным эквивалентам относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (например, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и имеющие установленную дату погашения; высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до 3-х месяцев).

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) по валютно - обменным операциям;
- в) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.11. Расходы будущих периодов.

В соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Расходы будущих периодов».

2.12. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Общество производит переоценку активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но которые подлежат оплате в рублях («условные единицы»), по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ или по согласованным сторонами курсам на даты совершения операции, а также на отчетные даты. Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы и другие активы, после принятия их к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса не производится.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсовая разница, связанная с формированием уставного (складочного) капитала Общества, подлежит отнесению на его добавочный капитал.

Результат (прибыль/убыток) по переоценке активов и (или) обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в т.ч. подлежащих оплате в рублях, а также по операциям от продажи и покупки валюты в отчете о финансовых результатах отражается свернуто по строке "Прочие доходы" либо по строке "Прочие расходы".

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:
 Доллар США 61,9057 рублей;
 Евро 69,3406 рублей.
 Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г. составил:
 Доллар США 69,4706 рублей;
 Евро 79,4605 рублей.

2.13. Изменения в учетной политике.

Обществом существенных изменений в учетную политику на 2019 год по сравнению с 2018 годом не вносилось.

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом.

2.14. Исправление ошибок.

В 2018 году Обществом не выявлено существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности прошлых лет.

Раздел 3. Изменение сравнительных показателей

В 2019 году Обществом не проводился пересчет каких-либо данных за прошлые годы, связанный с внесением изменений в учетную политику. Соответственно, изменения во вступительный баланс не вносились.

Раздел 4. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г.	31 845	(19 802)	-	-	-	(1 767)	-	31 845	(21 569)
	5110	за 2018 г.	31 845	(18 035)	-	-	-	(1 767)	-	31 845	(19 802)
Патенты	5102	за 2019 г.	31 845	(19 802)	-	-	-	(1 767)	-	31 845	(21 569)
	5112	за 2018 г.	31 845	(18 035)	-	-	-	(1 767)	-	31 845	(19 802)

По состоянию на 31 декабря 2019 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной балансовой стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды.

Первоначальная стоимость нематериальных активов на 31 декабря, созданных самим Обществом, представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Всего	5120	31 845	31 845	31 845
патенты	5122	31 845	31 845	31 845

По состоянию на 31 декабря 2019 года у Общества отсутствовали расходы по операциям приобретения нематериальных активов.

По состоянию на 31 декабря 2019 года (на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года) у Общества отсутствуют объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Раздел 5. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

В отчетном периоде у Общества отсутствуют результаты НИОКР с неписанной на расходы стоимостью.

По состоянию на 31 декабря 2019 года расходов по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам Общество не имеет.

Раздел 6. Основные средства

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующей накопленной амортизации представлено в таблице:

Наименование показателей	Код	Период	На начало года		Изменения за период			Переоценка		На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	выбыло		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
						Начислено амортизации	Первоначальная стоимость					Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	35 847 490	(18 941 074)	1 671 178	(1 031 845)	702 788	(2 576 945)	-	-	36 486 823	(20 815 231)
	5210	за 2018 г.	35 568 219	(16 473 151)	984 360	(705 089)	571 267	(3 039 190)	-	-	35 847 490	(18 941 074)
в том числе:	5201	за 2019 г.	86 744	-	-	-	-	-	-	-	86 744	-
	5211	за 2018 г.	88 013	-	-	(1 269)	-	-	-	-	86 744	-
Здания и сооружения	5202	за 2019 г.	8 282 715	(2 618 878)	90 430	(20 909)	17 272	(1 58 300)	-	-	8 352 236	(2 759 906)
	5212	за 2018 г.	8 266 574	(2 481 407)	52 994	(36 853)	23 887	(161 358)	-	-	8 282 715	(2 618 878)
Машины и оборудование	5203	за 2019 г.	27 362 729	(16 235 295)	1 573 363	(1 009 737)	684 347	(2 411 578)	-	-	27 926 355	(17 962 526)
	5213	за 2018 г.	27 092 051	(13 902 464)	928 951	(658 273)	538 690	(2 871 521)	-	-	27 362 729	(16 235 295)
Транспорт	5204	за 2019 г.	62 034	(41 598)	2 949	(139)	139	(4 814)	-	-	64 844	(46 273)
	5214	за 2018 г.	68 551	(43 919)	-	(6 517)	6 517	(4 196)	-	-	62 034	(41 598)
Другие группы	5205	за 2019 г.	53 268	(45 303)	4 436	(1 060)	1 030	(2 253)	-	-	56 644	(46 526)
	5215	за 2018 г.	53 030	(45 361)	2 415	(2 177)	2 173	(2 115)	-	-	53 268	(45 303)

По состоянию на 31 декабря 2019 г. первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 5 166 182 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 3 998 192 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г.: 2 008 685 тыс. руб.).

Залоговая и остаточная стоимость основных средств, переданных в качестве обеспечения по банковским кредитам по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 726 971 тыс. руб. и 1 148 530 тыс. руб. соответственно (по состоянию на 31 декабря 2018 г.: 1 636 707 тыс. руб. и 2 094 342 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г.: 1 636 707 тыс. руб. и 2 347 832 тыс. руб.).

В 2019, в 2018, в 2017 затраты по кредитам и займам не капитализировались.

Основные средства включают объекты, которые не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Земельные участки	86 744	86 744	88 013
Итого	86 744	86 744	88 013

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств), представлена в таблице:

	Код	2019 г.	2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	290 817	216 079
В том числе: Здания и сооружения	5261	12 642	18 029
Машины и оборудование	5262	278 175	198 050
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	(855 725)	(310 139)
В том числе: Здания и сооружения	5271	(12 024)	(4 194)
Машины и оборудование	5272	(843 701)	(305 737)
Прочие	5274	-	(208)

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019 г.	2 029 329	1 882 804	-	(1 662 841)	2 249 292
	5250	за 2018 г.	1 609 458	1 399 716	-	(979 845)	2 029 329
в том числе: Незавершенное кап.строительство	5241	за 2019 г.	1 039 357	1 808 060	-	(1 346 045)	1 501 372
	5251	за 2018 г.	963 173	795 220	-	(719 036)	1 039 357
Приобретение основных средств, не требующих монтажа	5242	за 2019 г.	-	316 796	-	(316 796)	-
	5252	за 2018 г.	-	260 809	-	(260 809)	-
Приобретение основных средств, требующих монтажа, оборудование к установке	5243	за 2019 г.	204 963	81 024	-	-	285 987
	5253	за 2018 г.	283 827	(78 864)	-	-	204 963
Материалы для инвест.проектов	5244	за 2019 г.	540 120	(78 187)	-	-	461 933
	5254	за 2018 г.	354 938	185 182	-	-	540 120
Основные средства в пути	5245	за 2019 г.	244 889	(244 889)	-	-	-
	5255	за 2018 г.	7 520	237 369	-	-	244 889

Иное использование основных средств на 31 декабря представлено в таблице по балансовой стоимости:

Наименование показателя	Код	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	208 369	205 176	203 264
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	13 607	13 170	12 938
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	2 247	2 247
Иное использование основных средств (залог)	5286	1 148 530	2 094 342	2 347 832

В 2019 году Общество понесло затраты на приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и подготовку к использованию внеоборотных активов на общую сумму 1 882 804 тыс. рублей, в 2018 году 1 399 716 тыс. рублей. Вложения Общества во внеоборотные активы преимущественно связаны с модернизацией производства, совершенствованием технологий и повышением качества выпускаемой продукции. Источниками вложений во внеоборотные активы являются собственные средства Общества.

Раздел 7. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопительная корректировка	Поступило (выдано)	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	Курсовая разница	текущей рыночной стоимости, обесценение вкладов в уставный капитал	перевод из долгосрочной части в краткосрочную	Первоначальная стоимость	Накопительная корректировка
Краткосрочные - всего	5305	за 2019 г.	-	-	1 000 000	-	-	-	(1 000 000)	-	1 000 000	(1 000 000)
	5315	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2019 г.	-	-	1 000 000	-	-	-	(1 000 000)	-	1 000 000	(1 000 000)
	5316	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019 г.	-	-	1 000 000	-	-	-	(1 000 000)	-	1 000 000	(1 000 000)
	5310	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2019 г. (на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г.) у Общества отсутствуют долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2019 г. предоставленные займы включали:

Категория займа	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок окончательного погашения по договору
Займы, выданные связанным сторонам	1 000 000	-	07.02.2020
Иные займы	-	-	-
Итого предоставленные займы	1 000 000	-	

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 2018 г., 2017 г. Общество не имело предоставленных займов, выраженных в иностранной валюте.

Операций по долевым финансовым вложениям в 2019 году у Общества не было.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 2018 г., 2017 г. Обществом операции по депозитным вкладам не осуществлялись.

Раздел 8. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	величина резерва под снижение стоимости			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость			резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	
Запасы - всего в том числе:	5400	за 2019 г.	10 801 634	(447 436)	41 030 175	(39 515 197)	119 365	(111 016)	-	12 316 612	(439 087)
	5420	за 2018 г.	9 220 128	(344 740)	42 886 717	(41 305 211)	100 553	(203 249)	-	10 801 634	(447 436)
Сырье и материалы	5401	за 2019 г.	5 887 704	(336 984)	30 017 511	(1 302 734)	58 781	(63 377)	(27 515 330)	7 087 151	(341 580)
	5421	за 2018 г.	4 689 767	(268 976)	31 422 846	(981 423)	64 662	(132 670)	(29 243 486)	5 887 704	(336 984)
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 2019 г.	3 946 489	(76 358)	10 978 947	(52 006)	39 854	(19 372)	(10 633 764)	4 239 666	(55 876)
	5422	за 2018 г.	3 512 160	(56 415)	11 437 475	(680)	22 798	(42 741)	(11 002 466)	3 946 489	(76 358)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 2019 г.	359 428	(29 095)	11 617	(27 594 834)	9 440	(20 246)	27 815 652	591 863	(39 901)
	5423	за 2018 г.	519 029	(18 840)	21	(27 182 788)	9 591	(19 846)	27 023 166	359 428	(29 095)
Товары отгруженные	5404	за 2019 г.	552 733	(4 999)	-	(10 534 623)	11 290	(8 021)	10 333 442	351 552	(1 730)
	5424	за 2018 г.	415 416	(509)	9 605	(13 095 074)	3 502	(7 992)	13 222 786	552 733	(4 999)
Расходы будущих периодов	5405	за 2019 г.	55 280	-	22 100	(31 000)	-	-	-	46 380	-
	5425	за 2018 г.	83 756	-	16 770	(45 246)	-	-	-	55 280	-

По состоянию на 31 декабря 2019 года (31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года) у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

Раздел 9. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		начисленные/восстановленные/пользованные резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженности, учтенной по условиям договора	величины резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат и/или за счет резерва по сомнительным долгам					
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего ²	5501	за 2019 г.	8 760	(4 237)	-	-	(892)	-	4 232	(1)	-	7 867	(5)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5521	за 2018 г.	60 477	(16 157)	8 760	-	(10 826)	-	(1 001)	(49 651)	12 921	8 760	(4 237)
Авансы выданные на ТМЦ, работы и услуги	5502	за 2019 г.	8 473	(4 237)	-	-	(788)	-	4 232	-	-	7 685	(5)
Прочие дебиторы	5522	за 2018 г.	60 438	(16 157)	8 473	-	(10 787)	-	(1 001)	(49 651)	12 921	8 473	(4 237)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 г.	10 769 891	(375 444)	5 895 170	64 000	(10 277 296)	(7 051)	(39 489)	1	-	6 444 715	(414 933)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5530	за 2018 г.	8 962 474	(359 894)	9 934 316	-	(8 171 712)	(4 838)	(2 629)	49 651	(12 921)	10 769 891	(375 444)
Авансы выданные на ТМЦ, работы и услуги	5511	за 2019 г.	10 128 821	(348 198)	5 114 358	-	(9 715 368)	(3 549)	2 484	-	-	5 524 262	(345 714)
Прочие дебиторы	5531	за 2018 г.	8 241 169	(300 582)	9 354 987	-	(7 516 914)	(72)	(34 695)	49 651	(12 921)	10 128 821	(348 198)
Авансы выданные на ТМЦ, работы и услуги	5512	за 2019 г.	153 109	(3 878)	217 890	-	(144 301)	(2 822)	211	1	-	223 877	(3 667)
Прочие дебиторы	5532	за 2018 г.	150 179	(3 728)	149 215	-	(144 836)	(1 449)	(150)	-	-	153 109	(3 878)

² Суммы по строке 1190 баланса раскрыты в разделе «Прочие активы».

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		начисленные/восстановленные/пользованные резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притока/убытка процентов, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат и/или за счет резерва по сомнительным долгам				
Расчеты с бюджетом	5513	за 2019 г.	165 498	-	6	-	(165 498)	-	-	-	6	-
	5533	за 2018 г.	140 198	-	165 498	-	(140 198)	-	-	-	165 498	-
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	5514	за 2019 г.	1 069	-	-	-	(1 069)	-	-	-	-	-
	5534	за 2018 г.	3 786	-	1 069	-	(3 786)	-	-	-	1 069	-
Прочие дебиторы	5515	за 2019 г.	321 394	(23 368)	562 916	64 000	(251 060)	(680)	(42 184)	-	696 570	(65 552)
	5535	за 2018 г.	427 142	(55 584)	263 547	-	(365 978)	(3 317)	32 216	-	321 394	(23 368)
Итого	5500	за 2019 г.	10 778 651	(379 681)	5 895 170	64 000	(10 278 188)	(7 051)	(35 257)	-	6 452 582	(414 938)
	5520	за 2018 г.	9 022 951	(376 051)	9 943 076	-	(8 182 538)	(4 838)	(3 630)	-	10 778 651	(379 681)

По состоянию на 31 декабря просроченная дебиторская задолженность составила:

Наименование показателя	код	2019 г.		2018 г.		2017 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	442 818	66 940	408 640	108 618	410 303	61 088
В том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	375 465	34 778	369 202	90 124	342 593	52 689
Авансы выданные на ТМЦ, работы и услуги	5542	18 811	15 144	13 950	10 072	7 855	4 127
Прочие дебиторы	5543	48 542	17 018	25 488	8 422	59 855	4 272

Раздел 10. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2019 год	2018 год	2017 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3 268	3 462	973
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	180	156	23
Итого денежные средства	3 448	3 618	996
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	3 448	3 618	996

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2019 г. (31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г.) недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество имеет денежные средства, находящиеся на счетах кредитной организации, являющейся связанной стороной, в размере 3 393 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 3 553 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г.: 958 тыс. руб.).

Раздел 11. Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2019 год		2018 год		2017 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов, в том числе:	10 794	-	31 720	-	92 591	-
платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации	10 227	-	26 343	-	57 460	-
расходы на привлечение заемных средств	546	-	5 377	-	35 131	-
Авансовые платежи на приобретение внеоборотных активов	277 819	-	101 993	-	144 740	-
Дебиторская задолженность, погашаемая более чем через 12 месяцев	7 862	-	4 523	-	44 320	-
Прочие	-	-	-	-	-	9 938
Итого	296 475	-	138 236	-	281 651	9 938

Раздел 12. Уставный капитал

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегиро- ванные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2017 г.	-	508 706 000	-	508 706	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2018 г.	-	508 706 000	-	508 706	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2019 г.	-	508 706 000	-	508 706	-

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных, по состоянию на 31 декабря 2019 г. составило 508 706 000 шт.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества отсутствуют выпущенные, но не оплаченные акции.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество не имеет в собственности акций, выкупленных у акционеров.

В 2019 году не выплачивались годовые дивиденды за 2018 по обыкновенным акциям на основании решения годового собрания акционеров ПАО «Таганрогский металлургический завод».

В 2018 году не выплачивались годовые дивиденды за 2017 по обыкновенным акциям на основании решения годового собрания акционеров ПАО «Таганрогский металлургический завод».

В 2019 году величина резервного фонда не изменилась.

Раздел 13. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Заемные средства	2019 г.		2018 г.		2017 г.	
	Кратко- срочные заемные средства	Долго- срочные заемные средства	Кратко- срочные заемные средства	Долго- срочные заемные средства	Кратко- срочные заемные средства	Долго- срочные заемные средства
Кредиты банков	-	-	-	2 145 147	-	7 150 845
Прочие займы	2 800 000	-	2 500 000	-	1 500 000	1 000 000
Текущая часть долгосрочных обязательств	-	-	2 290	(2 290)	7 988	(7 988)
Итого заемные средства	2 800 000	-	2 502 290	2 142 857	1 507 988	8 142 857

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы (не включая проценты)

в 2019 г. составила 13 301 тыс. руб.; в 2018 г.: 59 845 тыс. руб.; в 2017 г. - 38 627 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. штрафные санкции отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2019 г., в валюте обязательства с указанием валюты	Срок окончательного погашения по договору
Займы:			
в рублях РФ	2 800 000	2 800 000 тыс. руб.	до 13.08.2020
Итого займы	2 800 000		
Итого заемные средства	2 800 000		

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. рублей по состоянию на 31 декабря):

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
в рублях РФ	2 800 000	2 502 290	1 507 988
Итого	2 800 000	2 502 290	1 507 988

Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества отсутствуют долгосрочные заемные средства.

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

Валюта	2019 г.	2018 г.	2017 г.
в рублях РФ	-	2 142 857	8 142 857
Итого	-	2 142 857	8 142 857

Раздел 14. Оценочные обязательства

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Наименование показателя	По выплате компенсации за неиспользуемый отпуск	По выплате вознаграждения по итогам года	По выплате вознаграждения за выслугу лет	По судебным разбирательствам	Итого
код	5701	5702	5703	5704	5700
31 декабря 2017 г.	78 583	6 549	120 622	205 832	411 586
Признано в отчетном периоде	48 556	16 225	194 059	226 202	485 042
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(7 967)	(4 287)	(157 306)	(145 449)	(315 009)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(22 559)	-	(234)	(16 515)	(39 308)
31 декабря 2018 г.	96 613	18 487	157 141	270 070	542 311

Наименование показателя	По выплате компенсации за неиспользуемый отпуск	По выплате вознаграждения по итогам года	По выплате вознаграждения за выслугу лет	По судебным разбирательствам	Итого
Признано в отчетном периоде	37 488	5 148	178 032	282 927	503 595
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(7 857)	(9 476)	(164 362)	(41 189)	(222 884)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(17 834)	-	-	(23 523)	(41 357)
31 декабря 2019 г.	108 410	14 159	170 811	488 285	781 665

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Долгосрочные	96 937	83 687	65 873
Краткосрочные	684 728	458 624	345 713
Итого	781 665	542 311	411 586

Раздел 15. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало	Изменения за период					Остаток на конец периода			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
											поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2019 г.	28 067	-	-	(28 067)	-	-	-	-	-	-
	5571	2018 г.	56 134	-	-	(28 067)	-	-	-	-	-	28 067
в том числе:	5552	2019 г.	28 067	-	-	(28 067)	-	-	-	-	-	-
Поставщики и подрядчики	5572	2018 г.	56 134	-	-	(28 067)	-	-	-	-	-	28 067
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2019 г.	31 014 345	20 369 448	2 821	(20 766 910)	(7 741)	-	-	-	-	30 611 963
	5580	2018 г.	22 543 307	21 123 899	11 782	(12 663 053)	(1 590)	-	-	-	-	31 014 345
в том числе:	5561	2019 г.	30 564 835	19 802 234	-	(20 320 815)	(6 323)	-	-	-	-	30 039 931
Поставщики и подрядчики	5581	2018 г.	22 037 362	20 686 581	-	(12 158 687)	(421)	-	-	-	-	30 564 835
Задолженность перед персоналом организации	5562	2019 г.	139 401	145 157	-	(139 401)	-	-	-	-	-	145 157
	5582	2018 г.	125 027	139 401	-	(125 027)	-	-	-	-	-	139 401
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	2019 г.	78 721	87 569	-	(78 721)	-	-	-	-	-	87 569
	5583	2018 г.	47 455	78 721	-	(47 455)	-	-	-	-	-	78 721
Задолженность по налогам и сборам	5564	2019 г.	94 474	291 172	-	(94 474)	-	-	-	-	-	291 172
	5584	2018 г.	194 896	94 474	-	(194 896)	-	-	-	-	-	94 474
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5565	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	2018 г.	293	-	-	-	(293)	-	-	-	-	-
Авансы полученные	5566	2019 г.	103 316	21 070	-	(100 996)	(1 162)	-	-	-	-	22 228
	5586	2018 г.	113 761	101 137	-	(110 797)	(785)	-	-	-	-	103 316
Прочие кредиторы	5567	2019 г.	33 598	22 246	2 821	(32 503)	(256)	-	-	-	-	25 906
	5587	2018 г.	24 513	23 585	11 782	(26 191)	(91)	-	-	-	-	33 598
Итого	5550	2019 г.	31 042 412	20 369 448	2 821	(20 794 977)	(7 741)	-	-	-	-	30 611 963
	5570	2018 г.	22 599 441	21 123 899	11 782	(12 691 120)	(1 590)	-	-	-	-	31 042 412

По состоянию на 31 декабря просроченная кредиторская задолженность составила:

Наименование показателя	код	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Всего	5590	1 900 266	1 086 581	946 692
в том числе: поставщики и подрядчики	5591	1 894 338	1 082 189	941 695
Прочие кредиторы	5592	5 928	4 392	4 997

Руководство полагает, что вероятность начисления штрафных санкций за просрочку оплаты кредиторской задолженности незначительна.

Задолженность по страховым взносам

Задолженность по страховым взносам по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Страховые взносы – всего, в том числе:	87 569	78 721	47 455
- обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	6 833	6 529	5 789
- пенсионное страхование	62 634	55 174	27 238
- обязательное медицинское страхование	14 098	13 256	11 115
- обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	4 004	3 762	3 313
Итого задолженность по страховым взносам	87 569	78 721	47 455

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Налог на прибыль	1 059	-	-
Налог на добавленную стоимость	225 769	-	105 918
Налог на имущество	30 405	62 163	62 439
Налог на доходы физических лиц	31 607	29 983	26 362
Земельный налог	2 170	2 170	-
Транспортный налог	162	158	176
Прочие налоги и сборы	-	-	1
Итого задолженность по налогам и сборам	291 172	94 474	194 896

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам, а также по страховым взносам.

Раздел 16. Прочие обязательства

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2019 г.		2018 г.		2017 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Доходы будущих периодов (субсидия)	-	80 667	-	84 064	-	87 461
Итого	-	80 667	-	84 064	-	87 461

Раздел 17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Вид деятельности	Показатель			
	2019 г.		2018 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	Выручка			
Производство труб и стали	43 098 853	99,07	43 486 658	99,22
Прочая деятельность	405 019	0,93	341 208	0,78
Всего выручка	43 503 872	100,00	43 827 866	100,00
	Себестоимость			
Производство труб и стали	(38 234 085)	99,70	(40 277 444)	99,49
Прочая деятельность	(115 395)	0,30	(206 163)	0,51
Всего себестоимость	(38 349 480)	100,00	(40 483 607)	100,00
	Валовая прибыль			
Производство труб и стали	4 864 768	94,38	3 209 214	95,97
Прочая деятельность	289 624	5,62	135 045	4,03
Всего валовая прибыль	5 154 392	100,00	3 344 259	100,00

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	код	2019 г.	2018 г.
Материальные затраты	5610	31 584 983	33 311 668
в том числе:			
Энергетика	5611	3 677 525	3 672 495
Расходы на оплату труда	5620	2 562 473	2 463 325
Отчисления на социальные нужды	5630	852 072	819 050
Амортизация	5640	2 533 304	3 005 476
Прочие затраты	5650	1 141 076	1 296 115
в том числе:			
налоги	5651	132 163	280 599
Итого по элементам	5660	38 673 908	40 895 634
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(324 428)	(412 027)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого себестоимость	5600	38 349 480	40 483 607

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2019 г.	2018 г.
Транспортно-экспедиционные расходы	2 433 243	2 359 102
Упаковка, материалы, тара	274 507	229 402
Агентское вознаграждение	266 663	333 252
Услуги сторонних организаций	120 329	120 423
Расходы на оплату труда	90 580	72 701
Отчисления на социальные нужды	29 206	23 328
Амортизация	164	259

Коммерческие расходы	2019 г.	2018 г.
Прочие затраты	8 924	7 215
в том числе:		
налоги	-	326
Итого коммерческие расходы	3 223 616	3 145 682

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2019 г.	2018 г.
Расходы на управление организацией	752 400	772 500
Расходы на оплату труда	337 876	324 548
Услуги сторонних организаций	272 480	241 945
Отчисления на социальные нужды	100 262	95 987
Расходы на программное обеспечение	53 027	50 664
Амортизация	22 669	21 800
Прочие затраты	131 368	114 314
Итого управленческие расходы	1 670 082	1 621 758

Раздел 18. Прочие доходы и расходы

В течение 2019 года были получены следующие доходы и произведены следующие расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2019 г.	Доходы за 2018 г.
Списание оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	173 309	222 893
Доходы от предоставления за плату во временное пользование активов Общества	167 971	151 583
Прибыль прошлых лет	86 788	55 164
Излишки по результатам инвентаризации	78 716	27 825
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	68 618	6 331
Вознаграждение за предоставленное поручительство	62 825	12 828
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	41 537	167 778
Курсовые разницы	25 920	148 838
в том числе:		
по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	32 588	(37 979)
по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(6 668)	186 817
Доходы по объектам обслуживающих производств и хозяйств	22 844	21 755
Списание кредиторской задолженности	7 742	1 297
Доходы от реализации работ, услуг	1 817	1 623
ТМЦ, полученные при выбытии основных средств, объектов незавершенного кап.строительства	43	-
Прочие	52 579	77 097
Итого прочие доходы	790 709	895 012

Прочие расходы	Расходы за 2019 г.	Расходы за 2018 г.
Отчисление в оценочные резервы/изменение оценочных значений	1 462 370	557 357
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	363 096	237 548
Расходы по объектам обслуживающих производств и хозяйств	99 866	85 986

Прочие расходы	Расходы за 2019 г.	Расходы за 2018 г.
Расходы социального характера и расходы на корпоративные мероприятия	86 752	84 948
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	86 232	83 875
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	70 598	61 270
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью	21 455	14 277
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	18 315	13 430
Недостачи по результатам инвентаризации	14 708	-
Расходы по привлечению денежных средств	13 301	59 845
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	5 033	5 950
Расходы, связанные с реализацией работ, услуг	975	455
Расходы по операциям с валютой	277	374
Списание дебиторской задолженности	3	967
Вознаграждение за предоставленное поручительство	-	35 000
Прочие	41 517	102 777
Итого прочие расходы	2 284 498	1 344 059

Раздел 19. Изменение оценочных значений

В 2019 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения (Причины изменения)	Включено в доходы / (расходы) текущего периода
Резерв по сомнительным долгам	Увеличение за счет роста размера сомнительной дебиторской задолженности	(38 007)
Резерв под снижение стоимости запасов	Снижение за счет роста рыночной стоимости материальных ценностей	8 349
Резерв под обесценение финансовых вложений	Увеличение в связи с маловероятностью возврата долга	(1 000 000)

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости запасов и резерва под обесценение финансовых вложений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

Раздел 20. Расчет по налогу на прибыль

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 за 2019 г., 2018 г. в бухгалтерском учете были сформированы:

- условный расход (доход) по налогу на прибыль:

Показатель	2019 г.	2018 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.2300 Отчета о финансовых результатах),	(1 625 485)	(2 626 104)
в том числе:		
доходы в виде дивидендов, облагаемые по ставке 0%	-	-
Условный расход (доход) – всего, в том числе:	(325 097)	(525 221)
Условный расход (доход) (20%)	(325 097)	(525 221)
Условный расход (13%) по дивидендам полученным	-	-

- постоянные налоговые обязательства, увеличивающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль:

Показатель	2019 г.	2018 г.
Постоянные налоговые обязательства всего (стр. 2421 Отчета о финансовых результатах)	4 115	36 966
Постоянные налоговые обязательства, повлиявшие на размер текущего налога:	4 115	36 966
в том числе:		
расходы (убытки) обслуживающих производств	(25 999)	10 115
выплаты социального характера (пособия, материальная помощь, отпуска, оплата путевок работникам и членам их семей и др.)	13 573	13 275
благотворительная деятельность	5 663	4 392
средства, перечисляемые профорганизациям	2 833	2 403
прочие	8 045	6 781

- отложенные налоговые активы:

Показатель	2019 г.	2018 г.
Отложенные налоговые активы всего (стр. 2450 Отчета о финансовых результатах)		
В том числе:	276 283	426 455
Отложенные налоговые активы, повлиявшие на размер текущего налога:	276 283	426 455
в том числе:		
резервы	252 358	49 737
убыток к переносу- (использование)/признание	24 940	384 582
убыток от продажи основных средств	(53)	80
доходы по бюджетному финансированию	(679)	(679)
прочие	(283)	(7 265)

- отложенные налоговые обязательства:

Показатель	2019 г.	2018 г.
Отложенные налоговые обязательства всего (стр.2430 Отчета о финансовых результатах)		
в том числе:	45 758	61 800
Отложенные налоговые обязательства, повлиявшие на размер текущего налога, в том числе:	45 758	61 800
себестоимость реализованной продукции	(48 531)	(49 267)
расходы на привлечение денежных средств	2 604	11 573
амортизация	91 674	99 089
прочие	11	405

Расчет текущего налога на прибыль с учетом влияния постоянных и временных разниц приведен в таблице:

Показатели	2019 г.	2018 г.
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(325 097)	(525 221)
Постоянные налоговые обязательства	4 115	36 966
Отложенные налоговые активы	276 283	426 455
Отложенные налоговые обязательства	45 758	61 800
Текущий налог на прибыль (стр.2410 Отчета о финансовых результатах)	1 059	-

За 2019 год чистый убыток составил 1 305 879 тыс. рублей.

В 2019 году сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива и вида

обязательства, составила 1 376 тыс. рублей (в 2018 году: 1 065 тыс. рублей).

Раздел 21. Прибыль на одну акцию

В 2019 году убыток Общества составил -2,567 руб. в расчете на одну акцию.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2019 г.	2018 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	508 706	508 706
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций, выкупленных у акционеров (в тысячах)	508 706	508 706
Прибыль/(убыток) за год	(1 305 879)	(2 138 914)
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	(2,57)	(4,20)

Раздел 22. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с обществами, которые являются связанными сторонами. К связанным сторонам Общество относит компании, которые являются аффилированными лицами в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н и МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». В 2019 г. Общество осуществило операции со следующими связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество				
1	Публичное акционерное общество "Трубная Металлургическая Компания"	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества. Лицу принадлежит более 50% уставного капитала Общества	96,38	-
Дочерние хозяйственные общества				
Основной управленческий персонал				
1	Кузнецов Александр Николаевич		-	-
2	Мирошниченко Виталий Федорович		-	-
3	Косюк Анатолий Андреевич		-	-
4	Савченков Владимир Николаевич		-	-
5	Мамченко Владислав Анатольевич		-	-
6	Погорелов Сергей Икарович		-	-
7	Тищенко Вячеслав Анатольевич		-	-
8	Левченко Дмитрий Анатольевич		-	-
Компании целевого назначения				

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
Другие связанные стороны				
1	Акционерное общество "Волжский трубный завод"	Одно и то же юридическое или одно и то же физическое лицо (группа лиц) контролирует или имеет возможность оказывать влияние на решения, принимаемые в организациях (непосредственно или через третьи организации)	-	-
2	Публичное акционерное общество "Синарский трубный завод"		-	-
3	Публичное акционерное общество "Северский трубный завод"		-	-
4	Акционерное общество "Торговый дом "ТМК"		-	-
5	Открытое акционерное общество "Российский научно-исследовательский институт трубной промышленности"		-	-
6	Акционерное общество "Орский машиностроительный завод"		-	-
7	Акционерное общество "Пансионат "Бургас"		-	-
8	Общество с ограниченной ответственностью "ТМК ЧЕРМЕТ"		-	-
9	Акционерное общество "ТМК-КПВ"		-	-
10	Общество с ограниченной ответственностью "Центр Бухгалтерских Услуг"		-	-
11	Публичное акционерное общество "Акционерный коммерческий банк содействия коммерции и бизнесу"		-	-
12	Филиал "Таганрогский" ОАО "СКБ-БАНК"		-	-
13	Общество с ограниченной ответственностью "ТМК-Премиум Сервис"		-	-
14	Общество с ограниченной ответственностью "ТМК Нефтегазсервис - Бузулук"		-	-
15	Акционерное общество "ТМК Нефтегазсервис-Нижневартовск"		-	-
16	Благотворительный фонд "Синара-Фонд"		-	-
17	Общество с ограниченной ответственностью "УРАЛЬСКИЙ ДВОР"		-	-
18	Общество с ограниченной ответственностью "Чермет-Сервис"		-	-
19	Филиал "Волжский" ПАО "СКБ-Банк"		-	-
20	Акционерное общество "Уралчермет"		-	-
21	Общество с ограниченной ответственностью "Чермет-Ростов"		-	-
22	ООО "Архыз-1650"		-	-
23	Общество с ограниченной ответственностью "Научно-технический центр ТМК"		-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
24	Общество с ограниченной ответственностью "МедиаКом"		-	-
25	Общество с ограниченной ответственностью "СинараПромТранс"		-	-
26	ТОО "ТМК-Казтрубпром"		-	-
27	"ТМК Europe GmbH"		-	-
28	ТМК GLOBAL SA		-	-
29	ТМК - ARTROM S.A.		-	-
30	ТМК M. E. FZ Company		-	-
31	ТМК IPSCO International, L.L.C.		-	-
32	Hotel Westend Ogea s.r.o.		-	-
33	ТМК Overseas LLC		-	-

Информация в соответствии с п. 13 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» раскрыта в консолидированной финансовой отчетности ПАО «Трубная Металлургическая Компания», доступной на интернет-сайте www.tmk-group.ru.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2019 года операциям:

	2019 г.	2018 г.	2017 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
- основное хозяйственное общество	5 028 461	7 537 585	4 642 179	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- другие связанные стороны	535 963	2 401 509	3 471 060	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
Кредиторская задолженность					
- основное хозяйственное общество	23 571 865	21 474 214	11 783 574	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
- дочерние хозяйственные общества	-	-	-	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты

	2019 г.	2018 г.	2017 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
- другие связанные стороны	2 487 790	5 429 121	7 388 495	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
Задолженность по кредитам и займам полученным					
- основное хозяйственное общество	2 800 000	2 500 000	2 500 000	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
Задолженность по вознаграждениям					
- основной управленческий персонал	615	607	732	Определены условиями трудового контракта	Безналичные денежные расчеты
Резерв на премирование					
- основной управленческий персонал	4 700	5 300	9 104		Безналичные денежные расчеты

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2019 г.	2018 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	31 186 296	28 962 011
- другие связанные стороны	7 453 686	10 861 957
Приобретение товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	10 943 390	10 471 653
- другие связанные стороны	14 534 674	18 648 266
Аренда имущества у связанных сторон		
- другие связанные стороны	3 592	3 159
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество	7 266	7 266
- другие связанные стороны	45 112	44 994
Продажа основных средств и иных внеоборотных активов, финансовых вложений		
- другие связанные стороны	-	2 542
Приобретение основных средств и иных внеоборотных активов		
- основное хозяйственное общество	2 950	-
- другие связанные стороны	127 104	133 424
Финансовые операции, включая кредиты и займы полученные		
- основное хозяйственное общество	800 000	-
Проценты по кредитам/займам, полученным от связанных сторон		
- основное хозяйственное общество	222 064	267 500
Финансовые операции, включая займы и депозиты – выданные связанным сторонам		
- другие связанные стороны	1 000 000	-
Проценты по займам и депозитам, выданным связанным сторонам		
- другие связанные стороны	34 115	-

	2019 г.	2018 г.
Вознаграждения за полученные поручительства		
- основное хозяйственное общество	19 600	35 000
- другие связанные стороны	43 225	-
Другие операции		
- основное хозяйственное общество	42 679	35 516
- основной управленческий персонал	245	409
- другие связанные стороны	63 655	63 048
Поступление денежных средств от связанных сторон:		
- основное хозяйственное общество	42 004 978	42 760 216
- другие связанные стороны	5 737 164	6 275 361
Направление денежных средств связанным сторонам:		
- основное хозяйственное общество	10 218 454	3 030 713
- другие связанные стороны	17 884 143	15 177 143

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон:

Организация, по обязательствам которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс.руб.	Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором	
					Вероятность	Сумма
Основное хозяйственное общество	Договор займа	Поручительство	03.04.2020	31 457 768	Низкая	31 457 768
Основное хозяйственное общество	Кредитный договор	Поручительство	21.03.2025	11 214 176	Низкая	11 214 176
Основное хозяйственное общество	Кредитный договор	Поручительство	29.12.2024	10 023 507	Низкая	10 023 507
Основное хозяйственное общество	Кредитный договор	Поручительство	30.06.2024	24 794 400	Низкая	24 794 400
Основное хозяйственное общество	Кредитный договор	Поручительство	31.12.2023	11 211 839	Низкая	11 211 839
Другие связанные стороны	Кредитный договор	Поручительство	01.08.2025	8 511 389	Низкая	8 511 389
Другие связанные стороны	Кредитный договор	Поручительство	09.12.2024	6 004 984	Низкая	6 004 984
Другие связанные стороны	Кредитный договор	Поручительство	12.08.2025	11 910 563	Низкая	11 910 563
Итого				115 128 626		115 128 626

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

	2019 г.	2018 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, вознаграждение членам Совета директоров)	26 822	28 357

Раздел 23. Информация о рисках хозяйственной деятельности

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

Деятельность Общества подвержена влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Представленная информация демонстрирует подверженность Общества финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Описание рисков и соответствующих принципов управления рисками приведены ниже.

3. Финансовые риски

Деятельность Общества подвержена влиянию ряда финансовых рисков: рыночных рисков (включая риск изменения процентной ставки, валютный риск), риска ликвидности и кредитного риска.

3.1. Рыночный риск

Общество подвержено рискам изменения процентных ставок, курсов валют и рыночных цен, которые могут оказывать влияние на активы, обязательства и будущие операции Общества. Целью управления рыночными рисками является минимизация подверженности Общества рискам и контроль за ними.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по финансовому инструменту будут колебаться вследствие изменения рыночных процентных ставок.

Общество привлекает заемные средства по фиксированной ставке, а также имеет привлеченные заемные средства по плавающей ставке, зависящей от изменения ставок Libor и ключевой ставки Банка России. По состоянию на 31.12.2019 г. у Общества отсутствуют заемные средства с плавающей процентной ставкой. Подверженность Общества риску изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой.

Общество не имеет финансовых активов с плавающей процентной ставкой.

Валютный риск

Валютный риск, которому подвергается Общество, связан с операциями продажи, покупки, а также с операциями привлечения средств и выдачи займов, выраженных в валютах, отличных от функциональной валюты Общества. Валютный риск анализируется и управляется

консолидировано ПАО «ТМК» на уровне Группы. Руководство ПАО «ТМК» использует инструменты управления валютными рисками. Детальная информация раскрыта в консолидированной финансовой отчетности ПАО «ТМК» за 2019 г., доступной на интернет-сайте www.tmk-group.ru.

3.2. Риск ликвидности

Риск ликвидности – риск того, что у Общества возникнут сложности со своевременным исполнением обязательств при наступлении срока их погашения.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством поддержания оптимальной структуры заемного капитала и денежных средств, а также посредством приведения в соответствие сроков погашения обязательств и поступлений от финансовых активов. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Задачей эффективного управления риском ликвидности является как обеспечение уровня финансирования, достаточного для удовлетворения краткосрочных потребностей и обязательств с наступающими сроками погашений, так и обеспечение достаточного уровня гибкости для финансирования планов развития Общества и сохранения адекватной структуры финансирования в отношении структуры задолженности и сроков ее погашения. Вышеуказанные задачи подразумевают принятие стратегии, которая позволила бы сформировать и поддерживать адекватный кредитный портфель (который, в частности, предусматривает наличие обеспеченных кредитных инструментов) и поддержание достаточного уровня денежных средств.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. общая сумма текущих обязательств Общества превышала общую сумму текущих активов на 16 184 707 тыс. руб. Общество рассчитывает финансировать данный дефицит оборотного капитала в 2020 г. за счет денежных потоков от операционной деятельности, а также, в случае необходимости, за счет дополнительных источников финансирования от материнской компании.

3.3. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие того, что контрагенты не выполнят свои договорные обязательства или не смогут погасить задолженность в срок. Основным источником концентрации кредитного риска Общества является дебиторская задолженность.

Кредитный риск, возникающий в ходе обычной коммерческой деятельности, Общество контролирует в рамках процедур, позволяющих производить оценку надежности и кредитоспособности каждого контрагента, включая порядок оплаты контрагентом задолженности. Анализ подверженности кредитному риску осуществляется в соответствии с установленными принципами и методами оценки и мониторинга риска контрагентов. Мониторинг подверженности кредитному риску осуществляется ПАО «ТМК» на уровне Группы.

Общество осуществляет продажу товаров и на условиях предварительной оплаты и на

условиях отсрочки платежа. Политика Общества заключается в том, что все заказчики, желающие осуществлять торговлю на условиях отсрочки платежа, должны пройти процедуру проверки кредитоспособности.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. дебиторская задолженность от трех крупнейших дебиторов Общества, не являющихся связанными сторонами, составила 475 426 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 404 366 тыс. руб.).

4. Другие виды рисков

4.1. Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с изменением валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Общество полагает, что изменение валютного законодательства на внешних рынках, не окажет существенного влияния на его деятельность. Общество оценивает риски изменения валютного законодательства на внешнем рынке как незначительные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства и его трактования

Внутренний рынок:

Изменения налогового законодательства могут привести к увеличению налоговых отчислений Общества.

Российское законодательство допускает различное толкование. Интерпретация Обществом данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с его трактовкой соответствующими региональными или федеральными органами. При этом, по мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество, является высокой.

Внешний рынок:

Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке и оказывающие влияние на Общество, расцениваются как минимальные. Указанные риски оказывают влияние на Общество в той же степени, что и на остальных участников рынка.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества.

Внешний рынок:

В связи с тем, что Общество осуществляет экспорт своей продукции, существует риск, связанный с изменением правил таможенного контроля и пошлин.

В силу масштабности рынков сбыта, инициирование в отдельных регионах мира расследований по введению ограничений на импорт трубной продукции с достаточной степенью вероятности может затрагивать вопросы поставок труб производства Общества. Риск ослабления рыночных позиций Общества на внешних рынках вследствие негативного влияния пошлин и таможенного контроля оценивается на среднем уровне.

Создание Таможенного союза позволило распространить все действующие на территории РФ меры торговой защиты рынков на внешнюю границу Таможенного союза. Кроме того, в рамках официального присоединения РФ к ВТО в августе 2012 г. принятые РФ обязательства по поэтапному снижению действующих импортных ставок единого таможенного тарифа Таможенного союза усилили конкуренцию на трубном рынке, что может оказать влияние на объем отгрузок Общества.

4.2. Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Снижение цен на нефть и девальвация российского рубля в последние годы, а также санкции, введенные против России некоторыми странами, продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на будущее финансовое положение Общества, результаты его операционной деятельности и перспективы развития бизнеса.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионах Российской Федерации, в которых Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в которых Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Раздел 24. Условные обязательства и условные активы

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным для Общества исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2019 г. создан в сумме 488 285 тыс. руб.

Раздел 24. События, произошедшие после 31 декабря 2019 года

Общим собранием акционеров Публичного акционерного общества «Таганрогский металлургический завод», состоявшимся 21.02.2020 года, принято решение о внесении изменения в Устав Общества, исключая указание на то, что Общество является публичным, утвердить Устав Общества в новой редакции и обратиться в Банк России с заявлением об освобождении Общества от обязанности раскрывать информацию, предусмотренную законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Раздел 25. Информация по прекращаемой деятельности

В 2019 году Обществом не принимались решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02.

Раздел 27. Экологическая деятельность

В соответствии с требованиями российского законодательства, а также в связи с тем, что для Общества природоохранная деятельность является одним из основных приоритетов стратегического развития, Общество несет расходы по восстановлению нарушенной экологической системы, в частности по развитию защиты воздушного бассейна от загрязнения и осуществления иных природоохранных мероприятий.

В течение отчетного года Обществом были осуществлены следующие капиталовложения в объекты, связанные с экологической деятельностью:

	2019 г.	2018 г.
Приобретение (создание) основных средств		
Модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность	35 312	24 331
Итого	35 312	24 331

В течение отчетного года Общество осуществляло расходы на содержание объектов, связанных с экологической деятельностью, которые были включены в соответствующие статьи расходов по обычным видам деятельности. Сумма таких расходов за 2019 год составила 147 861 тыс. руб. (за 2018 год: 112 787 тыс. руб.).

Раздел 26. Информация по забалансовым счетам

По состоянию на 31 декабря выданные и полученные обеспечения представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Обеспечения обязательств полученные – всего, в т.ч.	5800	-	-	-
Банковские гарантии	5801	-	-	-
Прочие	5802	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные – всего, в т.ч.	5810	115 855 597	102 720 238	116 092 231
Обеспечения, выданные третьим лицам по обязательствам связанных сторон	5811	115 128 626	101 083 531	114 455 524
Обеспечение по собственным обязательствам	5812	-	-	-

Раздел 29. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год

По итогам годового Общего собрания акционеров, проведенного 04.06.2019, было принято решение об утверждении годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2018 год.

По результатам 2018 финансового года Обществом прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

Директор по экономике и финансам

С.И. Погорелов

Директор Дирекции
учета и отчетности ПАО «ТАГМЕТ»

Т.В. Никоненко

02 марта 2020 г.



ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 58 листа(ов)