

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к годовому отчету АО «ЮГК» за 2016 год.**

**1. Общие сведения о деятельности общества**

1.1 Акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» зарегистрировано 19 июня 2007 года на основании Решения единственного учредителя - ЗАО «Южуралзолото» от 05 июня 2007 года, свидетельство о государственной регистрации серии 74 № 004393262, ОГРН 1077424000686. Учредителем Общества является юридическое лицо.

Решением внеочередного общего собрания акционеров Открытого акционерного общества «Южуралзолото группа компаний» от 21 января 2016 года (Протокол № 1 от 22.01.2016 года) наименование общества и Устав Общества приведены в соответствие с положениями Гражданского кодекса РФ, Федерального закона от 05.05.2014 года № 99-ФЗ, Федерального закона от 26.12.1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Устав Общества, в связи с приведением наименования Общества и Устава в соответствие с положениями действующего законодательства, в установленном порядке зарегистрированы Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Челябинской области 05 февраля 2016 года, ГРН 2167456126044.

С 05.02.2016 года, полное фирменное наименование Общества Акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний», сокращенное наименование: АО «ЮГК».

Полное фирменное наименование на английском языке – Joint Stock Company «Uzhuralzoloto Group of Companies», сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке – JSC «UGC».

Общество является юридическим лицом и свою деятельность организует на основании Устава и действующего законодательства.

Общество имеет круглую печать, содержащую его полное фирменное наименование на русском языке, штампы и бланки со своим наименованием, и другие средства визуальной идентификации.

Общество является юридическим лицом и имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Общество имеет самостоятельный баланс, имеет право открывать банковские счета на территории РФ и за ее пределами.

Права и обязанности юридического лица Общество приобретает с момента государственной регистрации в установленном федеральными законами порядке.

Общество, в соответствии с законодательством РФ, осуществляет все виды

внешнеэкономической деятельности.

Реализация продукции, выполнение работ и предоставление услуг осуществляются по ценам и тарифам, устанавливаемым Обществом самостоятельно, кроме случаев, предусмотренных законодательством.

Общество вправе привлекать для работы российских и иностранных специалистов, самостоятельно определяет формы, системы, размеры и виды оплаты труда.

Вмешательство в административную и хозяйственную деятельность Общества со стороны государственных, общественных и других организаций не допускается, если это не обусловлено их правами по осуществлению прав собственника, контроля и ревизии по действующему законодательству.

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами, и составляет 200 100 000,00 (двести миллионов сто тысяч) рублей.

Все акции, размещенные Обществом, являются обыкновенными именными бездокументарными.

Общество размещает обыкновенные акции. Объявленные акции предоставляют те же права, что и размещенные акции соответствующей категории, предусмотренные настоящим Уставом.

В 2016 году проведена аудиторская проверка достоверности бухгалтерского учета и отчетности аудиторской фирмой ООО «Центр Аудиторских услуг». Замечания, выявленные при проверке, внесены исправительными проводками в декабре 2016 года.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется по правилам Российских стандартов бухгалтерского учета.

1.2 На конец отчетного периода на предприятии среднесписочная численность составляет 2 943 человек.

Согласно Уставу АО «ЮГК» органами управления Обществом являются:

- общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- исполнительный орган Общества (Генеральный директор);
- Ревизионная комиссия.

Совет директоров и Ревизионная комиссия избираются общим собранием акционеров.

Генеральный директор назначается Советом директоров.

Аффилированными лицами АО «ЮГК» являются члены Совета директоров, единоличный исполнительный орган Общества, юридическое лицо, распоряжающееся более 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества, лица, в которых Общество имеет право распоряжаться более 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции общества / составляющих уставный капитал общества, а так же юридические и физические лица, включенные в группу лиц АО «ЮГК».

**СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ АО «ЮГК»**

Председатель совета директоров:

1. Бесов Сергей Геннадьевич;

Члены совета директоров:

2. Струков Константин Иванович;
3. Бергер Роман Владимирович;
4. Ивлева Лариса Владимировна;
5. Ващенко Григорий Александрович;
6. Файсханова Надежда Петровна;
7. Федосеев Владилен Вячеславович;
8. Гайнутдинов Рафаил Ишмуратович;
9. Харин Максим Михайлович.

В соответствии с решением Внеочередного общего собрания акционеров ОАО «ЮГК» от 25 марта 2013 года (Протокол № 1 от 27.03.2013 г.) полномочия единоличного исполнительного органа общества переданы управляющей организации – Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания ЮГК» (ООО «УК ЮГК»), органы управления управляющей организации, предусмотренные учредительными документами управляющей организации: Единоличный исполнительный орган – Президент.

На должность Исполняющего обязанности Управляющего директора назначались:

1. Бергер Роман Владимирович (Приказ № 179К от 21.11.2008 года, Генеральная доверенность № 1 от 10.12.2012 года);
2. Лукьянов Юрий Александрович (Приказ № 25К от 25.01.2013 года, Генеральная доверенность № 2 от 25.01.2013 года)
3. Бергер Роман Владимирович (Приказ № 230К от 09.09.2013 года, Генеральная доверенность № 5 от 09.09.2013 года);
4. Жереб Федор Федорович (Приказ №307К от 12.11.2013 года, Генеральная доверенность № 6 от 15.11.2013 года);
5. Бергер Роман Владимирович (Приказ №179К от 21.11.2008 года, Генеральная доверенность № 5 от 09.09.2013 года).,
6. Бесов Сергей Геннадьевич (Приказ № 1301 от 06.11.2014 г., Генеральная доверенность № 4 от 06.11.2014 года).

На должность Управляющего директора назначались:

1. Доденко Игорь Эрихович (Приказ №461К от 29.09.2014 г., Генеральная доверенность № 3 от 30.09.2014 года);
2. Бесов Сергей Геннадьевич (Приказ №18/1 от 15.01.2015 года, Генеральная доверенность №2 от 15.01.2015 года).



3. Бергер Роман Владимирович (Приказ №1298 от 28.11.2016 года, Генеральная доверенность №1 от 28.11.2016 года).

Акционерами Общества могут быть физические и юридические лица. Акционерами общества могут стать как российские, так и иностранные юридические и физические лица.

#### **АКЦИОНЕРЫ ОАО «ЮГК»:**

1. UGOLD LIMITED (Республика Кипр, Nicosia, Cyprus), владеющий 200 099 995 000 голосующих акций общества;

2. Кузнецова Евгения Константиновна, владеющая 5 000 голосующих акций общества.

Для обеспечения основной деятельности в структуре предприятия имеются следующие основные подразделения: шахта «Центральная», участок «Восточный», карьер «Светлинский», карьер «Курасан», карьер «Березняковский», Куросанский участок кучного выщелачивания, фабрика законченного цикла обогащения им. Артема (ФЗЦО), золотоизвлекательная фабрика (ЗИФ), золотоизвлекательная фабрика Березняки (ЗИФ Березняки), золотоизвлекательная фабрика Светлинская (ЗИФ Светлинская), автотранспортный цех (АТЦ), цех ремонта горного оборудования (ЦРГО), пробирно – аналитическая лаборатория (ПАЛ), строительно-монтажный участок (СМУ), энергоцех, участок геологоразведочных работ, Участок по ремонту и обслуживанию импортного оборудования, тепличное хозяйство.

Общество может создавать филиалы и открывать представительства на территории Российской Федерации с соблюдением требований федеральных законов, а также филиалы и представительства в других государствах с соблюдением требований законов этих государств.

Обособленными подразделениями АО «ЮГК» являются:

- Курасанский участок, зарегистрированный 03.10.2007 г., в ИФНС №13 по Челябинской области и находится по адресу: Челябинская область, Верхнеуральский район, поселок Горбуновский;

- Березняковский участок, зарегистрированный 15.10.2008 г., в ИФНС №10 по Челябинской области и находится по адресу: Челябинская область, Еткульский район, поселок Березняки.

- Светлинский участок, зарегистрированный 25.03.2011 г., в ИФНС №15 по Челябинской области и находится по адресу: Челябинская область, Пластовский район, поселок Светлый.

- Кочкарская золотоизвлекательная фабрика, зарегистрирована 01.08.2016 г., в Межрайонной ИФНС № 15 по Челябинской области и находится по адресу : Челябинская область, Пластовский район, город Пласт, ул. Кооперативная, д. 20.

- Фабрика законченного цикла обработки имени «АРТЕМА», зарегистрирована 01.08.2016 г., в Межрайонной ИФНС № 15 по Челябинской области и находится по адресу : Челябинская область, Пластовский район, город Пласт, ул.Менделеева, д.5.

- гостиница «БЕРЕЗКА», зарегистрирована 01.08.2016 г., в Межрайонной ИФНС № 15

по Челябинской области и находится по адресу : Челябинская область, Пластовский район, город Пласт, пер. Гаражный, д.1 а.

- Аунакитский участок АО «ЮГК», зарегистрирован 12.04.2016 г., в Межрайонной ИФНС № 20 по Иркутской области и находится по адресу : Иркутская область, Бодайбинский район, Артемовский рп, Участок Аунакитский.

1.3 АО «ЮГК» находится по адресу: 457020, Челябинская область, г. Пласт, шахта «Центральная».

1.4. Целями деятельности АО «ЮГК» является: расширение рынка товаров и услуг получение прибыли.

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли, насыщение потребительского рынка товарами и услугами;

В 2016 году АО «ЮГК» осуществляло свою деятельность по следующим основным направлениям:

- добыча золотосодержащей руды подземным способом в пределах Кочкарского месторождения;
- добыча золотосодержащей руды открытым способом в пределах Светлинского месторождения;
- переработка собственной и давальческой золотосодержащей руды на четырех золотоизвлекательных фабриках;
- переработка собственной золотосодержащей руды на опытно-промышленной установке кучного выщелачивания на Курасанском месторождении;
- переработка собственной золотосодержащей руды на опытно-промышленной установке кучного выщелачивания на Светлинском месторождении
- проводились геологоразведочные работы на Березняковском, Северо-Светлинском и Курасанском участках.
- выполнение подрядных работ ОАО «Восточная», ОАО «Еткульзолото».

Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).

Если условиями предоставления специального разрешения (лицензии) на занятие определенным видом деятельности предусмотрено требование о занятии такой деятельностью как исключительной, то Общество в течение срока действия специального разрешения (лицензии) не вправе осуществлять иные виды деятельности, за исключением видов деятельности, предусмотренных специальным разрешением (лицензией) и им сопутствующих.

Общество имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством РФ.

1.5 За прошедший год на Кочкарском месторождении добыто 362,0 тыс. тонн руды, что составило 98,9% к плановому заданию. Добыча производилась в основном в сложных горно-геологических условиях, на глубинах 600-700 метров от поверхности. Кроме того, пройдено 8778 м горно-подготовительных выработок, что составило 89,7% плану.

На Светлинском карьере в 2016 году было выполнено 13 555 тыс. м<sup>3</sup> вскрыши (92,7% плана), добыто 6 118 тыс. тонн руды (94,8% плана) и 16 087 тыс. м<sup>3</sup> горной массы (97,2% плана). На конец года карьер достиг глубины 200 м от поверхности.

На месторождение Западный и Южный Куросан в 2016 году было выполнено 3 930 тыс. м<sup>3</sup> вскрыши (46,7% плана), добыто 4 164,0 тыс. м<sup>3</sup> горной массы (86,0 % плана). На конец года карьер достиг глубины 110 м.

Добыча золота по предприятию в 2016 году составила 87,6% к плану. Содержание в товарной руде Кочкарского месторождения в 2016 году составило 89% к плану, в товарной руде Светлинского месторождения – 96% к плану.

В 2016 году подземные горные работы на Кочкарском месторождении велись по направлениям, согласованным с Управлением Челябинского округа Госгортехнадзора РФ. Основные показатели по шахте «Центральная» представлены в таблице 1.

Таблица 1

№ пп	Показатели	Ед. изм.	2015 г.		2016 г.	
			План	Факт	План	Факт
1	Добыча товарной руды	тыс. тн.	320	271,8	366	362
2	Добыча металла технологического	кг.	839	537	656	636
3	Содержание в товарной руде	г/тн	2,81	1,98	2,22	1,98
4	Горно-подготовительные работы	м.	8 420	4 237	8 659	7 406
5	Экспл.- развед. работы	м.	-	-	-	-
6	Всего проходческих	м.	8 420	4 237	9 784	8 778
7	Отбойка очистными	м <sup>3</sup> .	109 340	74 948	155 344	144 429
8	Всего отбито	м <sup>3</sup> .	175 410	116 300	237 886	214 001

Обеспеченность вскрытыми, подготовленными и готовыми к выемке запасами на 01.01.2016 г. по шахте «Центральная» представлена в таблице 2.

Таблица 2

Подготовленные, месяц		Готовые к выемке, месяц	
Норматив	Факт	Норматив	Факт
12	3	6	2

Из таблицы 2 следует, что шахта «Центральная» недостаточно обеспечена вскрытыми, подготовленными и готовыми к выемке запасами.



Таблица 3

№ пп	Показатели	Ед. изм.	2015 г.		2016 г.	
			План	Факт	План	Факт
1	Коэффициент оруденения	д.ед.	0,8	0,8	0,8	0,8
2	Мощность жилы	м	0,48	0,48	0,48	0,49
3	Ширина выемки	м	1,42	1,56	1,40	1,52
4	Разубоживание в отбойке	%	65,3	65,8	72,0	72,3
5	Разубоживание в добыче	%	66,3	69,0	73,3	72,0
6	Содержание в баланс. запасах	г/тн	11,5	11,2	11,2	11,1
7	Содержание в тов. руде	г/тн	2,81	1,98	2,22	1,98
8	Потери эксплуатационные	%	6,4	6,0	6,2	6,0

Отчет о потерях и разубоживании руды на горных работах по шахте «Центральная» представлен в таблице 4.

Таблица 4

Добыча тов. руды, т.	Добыча баланс. руды, т.	Потери баланс. руды, т.	Потери, %		Разубож., %	
			Норм.	Факт	Норм.	Факт
362 143	104 000	6 000	6,2	6,0	73,3	72,0

В 2016 году открытые горные работы велись по направлениям, согласованным с Управлением Челябинского округа Госгортехнадзора РФ. Основные показатели по карьере «Светлинский» представлены в таблице 5.

Таблица 5

№ пп	Показатели	Ед. изм.	2015 г.		2016 г.	
			План	Факт	План	Факт
1	Вскрыша	тыс. м <sup>3</sup>	13 780	10 436	14 623	13 555
2	Добыча товарной руды	тыс. тн.	6 500	6 063	6 454	6 118
3	Переработка руды	тыс. тн.	8 400	8 101	8 110	7 879
4	Содержание в товарной руде	г/тн	0,78	0,75	0,77	0,74
5	Добыча металла (в руде)	кг.	6 552	5 253	4 970	4 527
6	Добыча горной массы	тыс. м <sup>3</sup>	16 280	13 146	16 557	16 087

Обеспеченность вскрытыми, подготовленными и готовыми к выемке запасами на 01.01.2017г. по карьере «Светлинский» представлена в таблице 6.

Таблица 6

Вскрытые, месяц		Подготовленные и готовые к выемке, месяц	
Норматив	Факт	Норматив	Факт
90	80	51	44

Из таблицы 6 следует, что карьер «Светлинский» недостаточно обеспечен вскрытыми, подготовленными и готовыми к выемке запасами.

Выполнение качественных показателей по карьере «Светлинский» представлено в таблице 7.

Таблица 7

№ пп	Показатели	Ед. изм.	2015 г.		2016 г.	
			План	Факт	План	Факт
1.	Разубоживание в добыче	%	17,7	36,0	17,7	35,0
2.	Содержание в баланс. запасах	г/т	2,6	2,6	2,6	2,3
3.	Содержание в тов.руде	г/т	0,78	0,75	0,77	0,74
4.	Потери эксплуатационные	%	7,1	6,6	7,1	7,0

Учет потерь и разубоживания на горных работах осуществляется на основе «Методических рекомендаций по расчету нормативных потерь и разубоживания для п/о «Южуралзолото», разработанных институтом горного дела; на основании «Отраслевой инструкции по определению, нормированию и учету потерь и разубоживания руды», утвержденных «Главалмаззолото» и согласованных с Челябинским округом Госгортехнадзора.

Отчет о потерях и разубоживании руды на горных работах по карьере «Светлинский» представлен в таблице 8.

Таблица 8

Добыча тов. руды, т.	Добыча баланс. руды, т.	Потери баланс. руды, т.	Потери, %		Разубож., %	
			Норм.	Факт	Норм.	Факт
6 066	2 791	195	7,1	7,0	17,7	35,0

В 2016 году работала на проектной мощности опытно-промышленная установка кучного выщелачивания по переработке окисленных руд Курасанского месторождения.

За 2016 год уложено в кучу 930,0 тысяч тонн руды и получено 276 килограмм золота.

В соответствии с пообъектным планом АО «ЮГК» на 2016 год в АО «ЮГК» проводились геологоразведочные работы на Березняковском, Северо-Светлинском и Курасанском участках. Работы выполнялись силами участка ГРР. За 2016 год всего пройдено 30 705 м скважин.

Запасы по Осейскому участку поставлены на баланс.

Потребление электроэнергии в 2016 году от сторонних организаций составило 266 634,0 тысяч кВт/часов. Стоимость 1 кВт/часа составила 3,43 рубля, в том числе НДС. Уплачено за потребленную электроэнергию в 2016 году 906 670,2 тыс. руб.

Промышленной котельной выработано в 2016 году 21643,09 Г/калорий.

1.6 Реализация драгоценных металлов – золота и серебра является основным видом деятельности АО «ЮГК». Ее доля в выручке в среднем составила 69,8 %. Выручка от реализации драгоценных металлов и оказания услуг представлена в таблице 9.



Таблица 9

Выручка от реализации	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Золото, тыс. руб.	6 993 363,0	12 640 530,9	11 940 191,4
Количество, кг	4 531,8	5 487,9	4 380,9
Серебро, тыс. руб.	46 767,0	81 342,5	93 751,1
Количество, кг	2 076,4	2 689,9	2 544,2
Оказание услуг, тыс. руб.	1 225 327,0	3 364 577,0	5 203 780,5
<b>Итого, тыс. руб.</b>	<b>8 265 457,0</b>	<b>16 086 450,0</b>	<b>17 237 723,0</b>

В 2016 году получена выручка по следующим видам деятельности:

Таблица 10

Наименование вида деятельности	ОКВЭД	ОКВЭД после	Сумма выручки, тыс. руб.
Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)	13.20.41	07.29.41	11 940 191,4
Оказание услуг	13.20.41	07.29.41	5 180 173,6
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	40.30.14	35.30.14	1 446,7
Деятельность столовых при предприятиях и учреждениях	55.51	56.29.2	51 068,6
Испытания и анализ состава и чистоты материалов и веществ: анализ химических и биологических свойств материалов и веществ (воздуха, воды, бытовых и производственных отходов, топлива, металла, почвы, химических веществ)	74.30.1	71.20.1	7 557,0
Прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу	74.30.9	71.20.9	
Организация перевозок грузов	63.40	52.29	52 802,0
Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию электрической распределительной и регулирующей аппаратуры	31.10.9	33.14	
Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего электрооборудования, не включенного в другие группировки	31.62.9	33.14	2 021,4
Деятельность гостиниц с ресторанами	55.11	55.10; 56.10.1	2 462,3
<b>ИТОГО</b>			<b>17 237 723,0</b>

1.7 Основными потребителями продукции АО «ЮГК» являются коммерческие банки Российской Федерации. Золото является ликвидным товаром, проблемы реализации золота на мировом рынке отсутствуют. Спрос на продукцию, производимую АО «ЮГК» (золото), превышает существующий объем предложения на рынке. Фактором, который может негативно повлиять на

сбыт продукции, является изменение действующего законодательства, направленное на ограничение оборота драгоценных металлов.

## 2. Учетная политика предприятия

Учетная политика АО «ЮГК» в целях бухгалтерского и налогового учета на 2016 год принята приказом Исполняющего обязанности Управляющего директора №1654/3 от 29.12.2015г.

На предприятии применяется журнально-ордерная форма учета. При использовании для ведения бухгалтерского учета вычислительной техники журналы-ордера формируются применяемым программным обеспечением.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформляются оправдательными документами. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

### 2.1. Порядок проведения инвентаризации

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности на предприятии проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Инвентаризация производится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина РФ №49 от 13.06.1995.

Инвентаризация проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности: товарно-материальных ценностей один раз в год по состоянию на 01 октября, основных средств один раз в год. Инвентаризация расчетных статей баланса и денежных средств проводится по состоянию на 31 декабря.

### 2.2. Учет амортизируемого имущества

В соответствии с п. 7 ПБУ 6/01 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 НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации) (п. 8 ПБУ 6/01).

Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства». Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом.

### 2.3. Учет капитальных вложений

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.

Объекты капитального строительства, находящиеся во временной эксплуатации, до ввода их в постоянную эксплуатацию отражаются как незавершенные капитальные вложения.

Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» бухгалтерского учета.

### 3. Структура бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность - это единая система данных об имущественном и финансовом положении организации и о результатах ее хозяйственной деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность организации включает:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Отчет об изменениях капитала;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Пояснения 1. Нематериальные активы и НИОКР;
  - 1.1 Наличие и движение нематериальных активов
  - 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией
  - 1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью
  - 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР
  - 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов
6. Пояснения 2. Основные средства;
  - 2.1. Наличие и движение основных средств;
  - 2.2. Незавершенные капитальные вложения;
  - 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации;
  - 2.4. Иное использование основных средств;
7. Пояснения 3. Финансовые вложения;
  - 3.1. Наличие и движение финансовых вложений;
  - 3.2. Иное использование финансовых вложений;
8. Пояснения 4. Запасы;
  - 4.1. Наличие и движение запасов;



- 4.2. Запасы в залоге;
- 9. Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность;
  - 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности;
  - 5.2. Просроченная дебиторская задолженность;
  - 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности;
  - 5.4. Просроченная кредиторская задолженность;
- 10. Пояснения 6. Затраты на производство;
- 11. Пояснения 7. Оценочные обязательства;
- 12. Пояснения 8. Обеспечение обязательств;
- 13. Пояснения 9. Государственная помощь;
- 14. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества;

При необходимости количество пояснений к бухгалтерской отчетности могут быть изменено и дополнено.

В отчетности за 2016 год сделаны корректировки показателей 2015 года:

1. В пояснениях 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» за 2015 год добавлены строки: 5191-5198;
2. В Пояснениях 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» заполнены показатели за 2015 год по строке «Приобретение земельных участков» и по строке «Приобретение основных средств».

#### 4. Финансовая деятельность АО «ЮГК»

4.1 Финансовые результаты деятельности АО «ЮГК» представлены в таблице 11.

Таблица 11

Наименование показателя	2014 год	2015 год	2016 год
Балансовая прибыль (убыток), тыс. руб.	(-3 646 834)	1 283 042	6 939 531
Остаток нераспределенной прибыли на конец года, тыс. руб.	(-1 488 387)	(-205 345)	6 734 186
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) тыс. руб.	8 265 457	16 086 450	17 237 723
Реализация золота, кг	4 531,8	5 484,9	4 380,9
Средняя цена 1 грамма золота, руб.	1 543,18	2 303,34	2 725,50
Себестоимость проданных товаров. Продукции, работ, услуг, тыс. руб.	6 637 020	8 497 146	10 799 465

Данные по начислению и уплате налогов и взносов в бюджеты всех уровней за 2016 год представлены в таблице 12, тыс. руб.:

Таблица 12

№	Наименование налога	2015 год		2016 год	
		Уплачено	Начислено	Уплачено	Начислено
1	Налог на доходы физических лиц	151 712,1	153 762,9	197 256,6	200 397,8
2	Налог на прибыль	-	-	233 653,8	369 101,8
3	Транспортный налог	7 500,0	5 938,8	6 500,0	5 920,0
4	Налог на имущество	30 197,0	33 700,0	37 756,5	36 589,5
5	Арендная плата за землю	21 487,6	21 479,1	28 326,0	30 532,8
6	Охрана окружающей среды	11 117,4	11 896,1	12 908,9	2 125,2
7	Добыча полезных ископаемых	679 000,	691 611,8	750 089,3	752 535,7
8	Регулярные платежи за пользование недрами	601,9	588,5	663,0	650,2
9	Плата за землю	380,0	373,3	1 212,5	417,5
10	Отчисления соцстраху	31 890,9	32 446,8	41 790,8	42 680,1
11	Отчисления ПФ РФ	299 091,3	307 080,8	409 194,3	418 429,5
12	Отчисления на мед. страхование	56 982,0	58 814,2	76 953,3	78 907,4
13	Страхование от несчастных случаев и проф.заболеваний	42 719,3	43 597,5	51 770,7	54 470,7
<b>ИТОГО</b>		<b>1 332 497,5</b>	<b>1 361 289,8</b>	<b>1 848 75,7</b>	<b>1 992 758,2</b>

4.2 Учет по сегментам на предприятии не ведется.

4.3. Дебиторская задолженность на конец отчетного года составляет 4 380 543,0 тысяч рублей, из нее наиболее крупная (более 5%):

- Компания "Мелдекс Лизинг Майнинг Лтд" 1 241 761,9 тыс. руб.;
- ОАО «Еткульзолото» 960 709,0 тыс. руб.;
- Задолженность бюджета по налогам 631 543,0 тыс. руб.;
- АО «Сбербанк Лизинг» 412 823,8 тыс. руб.
- ООО «Дарасунский рудник» 247 392,7 тыс. руб.

4.4 Кредиторская задолженность на конец отчетного года составляет 2 233 245,0 тысяч рублей, из нее наиболее крупная (более 5%):

- ООО «КомекМашинери» 152 746,6 тыс. руб.

Текущая задолженность по социальному страхованию за декабрь 2016 года составляет 50699,0 тыс. руб., в том числе:

- Пенсионный фонд РФ 36 407,6 тыс. руб.;
- медицинское страхование 7 211,4тыс. руб.;
- страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний 4 711,8 тыс. руб.;
- социальное страхование 2 368,2тыс. руб.

Текущая задолженность по налогам и сборам 165 823,0 тыс. руб., в том числе:

- Налог на добычу полезных ископаемых	46 438,5 тыс. руб.;
- Налог на доходы физических лиц	14 703,7 тыс. руб.;
- Налог на имущество	8 770,0 тыс. руб.;
- Налог на прибыль	95 910,8 тыс.руб.

В 2016 году выплачено пособия по временной нетрудоспособности в сумме 11 010,9 тыс. руб. Оказано материальной помощи в сумме 1189,3 тыс. руб. На охрану труда и технику безопасности израсходовано в 2016 году 24 822,9 тыс. руб.

#### 4.5. Мероприятия, проводимые по охране окружающей среды в 2016 году:

Работа по охране окружающей среды проводилась по разрешениям ПДС, ПДВ и размещения отходов. Сумма платежей составила 12 908,9 тысяч рублей, в том числе:

- за размещение отходов	12 378,0 тыс. руб.;
- за загрязнение воздушной среды	530,9 тыс. руб.

Расходы будущих периодов на 31.12.2016 г. составляют 743 031,0 тыс. руб., в том числе:

• горно-подготовительные работы	971 869,0 тыс. руб.;
• подготовительные работы в теплице	2 101,0 тыс. руб.

#### 4.6 Финансовые вложения АО «ЮГК»

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2016 года составляют 1 223 500,0 тысяч рублей, в том числе:

1) Займы выданные всего	1 209 000,0 тыс. руб.;
в том числе:	
- ООО «МелТэк»	330 000,0 тыс. руб.;
- ООО «Аврора»	300 000,0 тыс. руб.;
- ООО КС ГОК	567 000,0 тыс. руб.
- ООО «Технометаллтрейд»	12 000,0 тыс. руб.
2 ) Краткосрочные депозитные вложения	14 500,00 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения составляют 6 538 008 тыс. руб., в том числе:

##### 1) Вклады в уставный капитал 4 631 813,2 тыс. руб.:

в том числе:

- ООО «Соврудник»	2 788 586,1 тыс. руб.;
- ООО «Енашиминская ГЭС»	1 278 620,2 тыс. руб.;
- ООО «Дарасунский рудник»	74 847,9 тыс. руб.;
- ООО АС «Прииск Дrajный»	1 020,0 тыс. руб.;



- ООО «Управляющая Компания ЮГК»	19,0 тыс. руб.
- ООО «СМУ №65»	10,0 тыс. руб.
- ООО «Экомодуль»	10,0 тыс. руб.
- ООО «Ильинское»	488 700,0 тыс. руб.

**2) Акции 1 456,7 тыс. руб.:**

в том числе

▪ ОАО «Коммунаровский рудник»	1 256,7 тыс. руб.;
▪ ОАО «Восточная»	100,0 тыс. руб.;
▪ ОАО «Еткульзолото»	100,0 тыс. руб.;

**3) Займы сотрудникам долгосрочные 1 521,1 тыс. руб.;**

**4) Приобретенная задолженность по займам 2 649,0 тыс. руб.:**

**5) Займы, выданные всего 1 900 568,4 тыс. руб.:**

в том числе:

- ООО «Дарасунский рудник»	688 003,58 тыс. руб.;
- ООО «СМУ №65»	163 303 ,85 тыс. руб.;
- Калинин А.Л.	50 000 ,0 тыс. руб.;
- ООО «Новые технологии»	25 500,0 тыс. руб.;
- ООО «ТУНГИР»	3 054,0 тыс. руб.;
- ООО Агрокомплекс «Экомодуль»	2,5 тыс. руб.;
- ООО «Бизнес-Актив»	960 000,0 тыс. руб.
- Золотова С.Г.	64,5 тыс. руб.
- ООО НПО «РУСГЕО»	640,0 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2016 года составил 77 114,2 тыс. руб.,

в том числе:

• Авансы выданные	16 439,4 тыс. руб.;
• Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	60 311,7 тыс. руб.;
• Долг покупателей за услуги	363,1 тыс. руб.

4.7. По итогам 2016 года возникли отрицательные курсовые разницы в сумме 2 249 141,1 тыс. руб., в том числе:

- от переоценки задолженности по кредитам и займам в иностранной валюте в сумме 2 115 183,7 тыс. руб.;
- от переоценки денежных средств в связи с конвертацией в сумме 55 098,4 тыс. руб.;
- от переоценки задолженности поставщикам в иностранной валюте в сумме 55 077,2 тыс. руб.;

- от переоценки остатков денежных средств на валютных расчетных счетах в сумме 16 501,6 тыс. руб.
- от переоценки задолженности процентов по кредитам и займам в иностранной валюте в сумме 7 280,2 тыс. руб.

Положительные курсовые разницы составили 4 768 328,5 тыс. руб., в том числе:

- от переоценки задолженности по кредитам и займам в иностранной валюте в сумме 4 614 420,1 тыс. руб.;
- от переоценки задолженности поставщикам в иностранной валюте в сумме 80 102,2 тыс. руб.;
- от переоценки денежных средств в связи с конвертацией в сумме 62 713,5 тыс. руб.;
- от переоценки остатков денежных средств на валютных расчетных счетах в сумме 8 810,3 тыс. руб.;
- от переоценки задолженности процентов по кредитам и займам в иностранной валюте в сумме 2 282,4 тыс. руб.

4.8 Кредитная история АО «ЮГК» за последние 5 лет представлена в таблице 13:

Таблица 13

Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга	Валюта	Срок кредита (займа) / срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
Кредитная линия** Договор №01105 от 17.12.2010г.	Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное общество)	300 000 000,00	RUR	1 год 6 месяцев / 16.06.2012г.	Просрочка отсутствует / Погашен
Кредитный*** Договор №01117 от 18.03.2011г.	Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное общество)	63 665 000,0	RUR	1 год / 16.03.2012г.	Просрочка отсутствует / Погашен
Кредитная линия**** Договор №8508-031/00261 от 19.05.2011г.	Открытое акционерное общество «БАНК УРАЛСИБ»	300 000 000,00	RUR	11 месяцев 28 дней / 17.05.2012г.	Просрочка отсутствует / Погашен
Кредит №001/0299L/10 от 06.05.2010г.	Закрытое акционерное общество «ЮниКредит Банк»	10 000 000,00	USD	24 месяца / 06.05.2012г.	Просрочка отсутствует / Погашен
Кредитная линия Договор №01147 от 22.09.2011г.	Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное общество)	200 000 000,00	RUR	6 месяцев / 20.03.2012г.	Просрочка отсутствует / Погашен
Кредитный	Акционерный	40 652 100,00	RUR	12 месяцев	Просрочка

договор №01152 от 03.10.2011г.	коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное общество)			/02.10.2012г.	отсутствует/ Погашен
Кредитная линия Договор №01159 от 21.10.2011г.	Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное общество)	300 000 000,00	RUR	6 месяцев /18.04.2012г.	Просрочка отсутствует/ Погашен
Кредитная линия Договор №01161 от 14.11.2011г.	Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное общество)	400 000 000,00	RUR	3 месяца /10.02.2012г.	Просрочка отсутствует/ Погашен
Кредитная линия Договор №01174 от 14.12.2011г.	Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное общество)	300 000 000,00	RUR	3 месяца / 12.03.2012г.	Просрочка отсутствует/ Погашен
Кредитная линия Договор №418/11- В от 30.12.2011г.	«Газпромбанк» (Открытое акционерное общество)	11 000 000,00	USD	1год / 30.12.2012г.	Просрочка отсутствует/ Погашен
Кредитная линия Договор №01212 от 01.08.2012г.	Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное общество)	400 000 000,00	RUR	78дней/17.10.2012г	Просрочка отсутствует/ Погашен
Кредитная линия Договор №01219 от 03.09.2012г.	Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное общество)	200 000 000,00	RUR	45дней/17.10.2012г	Просрочка отсутствует/ Погашен
Кредитная линия Договор №01241 от 14.11.2012г.	Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное общество)	1 000 000 000,00	RUR	1год 321день/ 30.09.2014г.	Просрочка отсутствует/ Погашен
Кредитная линия Договор №01235 от 18.10.2012г.	Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное общество)	1 000 000 000,00	RUR	1год 180день/ 15.04.2014г.	Просрочка отсутствует/ Погашен
Кредитная линия Соглашение №296/12-В от 25.06.2012г.	«Газпромбанк» (Открытое акционерное общество)	15 000 000,00	USD	1год 188день/ 30.12.2013г.	Просрочка отсутствует/ Погашен
Кредитная линия Соглашение №458/12-В от 28.11.2012г.	«Газпромбанк» (Открытое акционерное общество)	11 000 000,00	USD	1год 33день/ 30.12.2013г.	Просрочка отсутствует/ Погашен
Кредитная линия Договор №8508- 031/00310 от 28.08.2012г.	«БАНК УРАЛСИБ» (Открытое акционерное общество)	15 000 000,00	USD	1год / 27.08.2013г.	Просрочка отсутствует/ Погашен
Кредитная линия Договор №8508- 031/00309 от	«БАНК УРАЛСИБ» (Открытое акционерное общество)	300 000 000,00	RUR	1год / 27.08.2013г.	Просрочка отсутствует/ Погашен



28.08.2012г.					
Кредитная линия договор №192/13- В от 24.07.2013г.	«Газпромбанк» (Открытое акционерное общество)	60 000 000,00	USD	5 лет 157 дней/ 28.12.2018г.	Просрочка отсутствует/ Действует
Кредитная линия договор №363/13- В от 04.12.2013г.	«Газпромбанк» (Открытое акционерное общество)	40 000 000,00	USD	5 лет 24 дня/ 28.12.2018г.	Просрочка отсутствует/ Действует
Кредитная линия договор №8508- 031/00348 от 26.07.2013г.	«БАНК УРАЛСИБ» (Открытое акционерное общество)	25 000 000,00	USD	3 года / 26.07.2016г.	Просрочка отсутствует/ Погашен
Кредитная линия Соглашение №76204 от 02.09.2013г.	Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное общество)	60 000 000,00	USD	2года 272 дня/ 01.06.2016г.	Просрочка отсутствует/ Погашен
Кредитная линия Договор № 01325 от 07.10.2013г.	Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное общество)	2 000 000 000,00	RUR	361 день/ 03.10.2014г.	Просрочка отсутствует/ Погашен
Кредитная линия договор №60/14-В от 21.03.2014г.	«Газпромбанк» (Открытое акционерное общество)	100 000 000,00	USD	4 лет 285 дней/ 28.12.2018г.	Просрочка отсутствует/ Действует
Кредитная линия Договор № 76725 от 09.12.2014г.	Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное общество)	2 000 000 000,00	RUR	539 день/ 31.05.2016г.	Просрочка отсутствует/ Погашен
Кредитная линия Договор №77387 от 26.10.2016г.	Публичное акционерное общество «Сбербанк России»	40 000 000,00	USD	3года / 25.10.2019г.	Просрочка отсутствует/ Действует

4.9 Обеспечения, выданные в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31.12.2016г. сумма поручительств за третьих лиц составляет 11 051 326,1 тыс. руб.

Таблица 14

Организация, в пользу которой выдано обеспечение.	Вид обеспечения	Срок исполнения обязательств	Сумма, тыс. руб.
АО «Газпромбанк»	Поручительство № 342/16-В-П от 27.09.2016г. за ПАО "Коммунаровский рудник"	31.12.2022г.	2 574 023,7
АО «Газпромбанк»	Поручительство №431/16-В-П от 15.12.2016г. за ООО "Соврудник"	31.12.2022г.	6 992 908,5
АО «Газпромбанк»	Поручительство №432/16-В-П от 15.12.2016г. за ООО Артель старателей "Прииск Дrajный"	31.12.2022г.	699 290,9
ПАО банк ЗЕНИТ	Поручительство №001/07/МТЭК- ПР/ЮГК от 11.03.2016г. за ООО "МелТэк"	25.01.2019 г.	785 103,0

4.10. Имущество, переданное в залог.

Стоимость имущества переданного в залог составляет 13 279 450,5 тыс. руб., в том числе:

- АО «Газпромбанк» 13 279 450,5 тыс. руб.

Таблица 15

Наименование кредитора	Сторона, предоставившая обеспечение	Вид обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.
АО «Газпромбанк»	АО «ЮГК»	100% доля в уставном капитале ООО «Соврудник»	13 279 450,5

4.11 Незавершенные строительством затраты составляют 828 121,4 тыс. руб., в том числе

Таблица 16

Наименование	Тыс.руб.
Реконструкция ЗИФ Березняки	313 350,00
Строительство Хвостохранилища III очереди	257 019,00
Энергокомплекс на базе КГУ марки MWM TCG 2020 V20 блочно-модульного исполнения (п. березняки)	110 435,0
Строительство Пробирно-аналитической лаборатории	42 991,00
Реконструкция нежилого здания инв.№00-003745	26 345,00
Строительство тепличного комплекса	25 883,00
Строительство Хвостохранилища п. Светлый	20 847,00
Мини ТЭС Светлый	16 770,00
Строительство тентового бокса АТЦ ГОК Светлинский	4 760,00
Строительство наружного газопровода г.Пласт-п.Светлый	4 174,00
Строительство автомобильной дороги п.Березняки-п.Депутатский	4 118,00
Паровая котельная производительностью 10 тонн пара в час на объекте ГОК Березняковский	805,0
Строительство Хвостохранилища Березняковской ЗИФ	624,00
<b>ИТОГО</b>	<b>828 121,4</b>

4.12 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы на 31.12.2016г.

На основании решения конкурсной комиссии по отбору организаций на право получения субсидий был заключен договор с Министерством образования и науки Российской Федерации на предоставление субсидий из федерального бюджета с целью реализации комплексного проекта по созданию высокотехнологического производства «разработка и внедрение инновационной технологии комплексного извлечения благородных и цветных металлов из бедных и упорных золото - медесодержащих руд месторождений Южного Урала». Общий размер субсидий 170 000 000,00 рублей, в том числе за 2013 год получено 44 000 000,00 рублей, за 2014 год получено 51 000 000,00 рублей. В 2015 году субсидии не поступали. В 2016 году- 75 000,0 тыс.руб. Полученные субсидии направляются на возмещение затрат, связанных с выполнении НИОКТР, проводимых ФГБОУВПО «Иркутский государственный технический университет». Одним из условий предоставления субсидий является направление на реализацию комплексного проекта собственных средств в размере не менее 100% от размера предоставляемой субсидии в каждом календарном году, при этом не менее 20% должны быть использованы на финансирование

НИОКТР. В 2013 году заключен договор на разработку и внедрение технологий переработки руд Березняковского месторождения с автоклавным вскрытием с ОАО «Иргиредмет». В 2013 году услуги оказаны на 8 000 000,0 рублей, в 2014 году – 11 000 000,00 рублей, в 2015 году услуги не оказывались, в 2016 – 9 000 000,0 рублей.

4.13 Условные обязательства на предприятии созданы для оплаты отпусков и вознаграждений. За 2016 год резерв по оплате отпусков начислен в сумме 201 084,0 тыс. рублей, выплачено за счет резерва 116 072,0 тыс. рублей.

4.14 Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

В соответствии с годовым общим собранием акционеров (Протокол № 1 от 27 марта 2013г.) в 2016 году выплачено:

Согласно Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества управляющей организации от 27.03.2013г. в 2016 году ООО Управляющая компания «ЮГК» выплачено вознаграждение в размере 600 000,0 тыс. руб.

4.15 Протоколом №7 от 25 декабря 2013г. внеочередного общего собрания акционеров принято решение о выплате дивидендов в сумме 3 785 892 000,0 рублей, в том числе

за 2010 год 1 015 509 000,00 рублей

за 2011 год 1 218 609 000,00 рублей

за 2012 год 1 548 774 000,00 рублей

Дивиденды на 31.12.2013г. не выплачивались и включены в состав кредиторской задолженности.

В 2014 году дивиденды выплачены в сумме 2 908 696 516,6 рублей, в 2015 году дивиденды не выплачивались, в 2016 году не выплачивались.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2016г составляет 877 195,5 тыс. руб.

4.16 Согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», применение которого позволяет отражать различие налога на бухгалтерскую прибыль, признанного в бухгалтерском учете и налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль и в форме №2 «Отчет о финансовых результатах» по строке 2410 в сумме 367 459,0 руб.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли, является условным расходом по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, отраженной по строке 2300 «Отчета о финансовых результатах», умноженной на ставку налога на прибыль, т.е. условный расход за 2016 год составил 8 626 893 тыс. руб.  $\times 20\% = 1\,725\,378$  тыс. руб.



Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью состоит из постоянных и временных разниц, формирующих: постоянное налоговое обязательство; отложенное налоговое обязательство; отложенный налоговый актив.

Если момент признания расходов (доходов) в бухгалтерском и налоговом учете совпадают, но их величина различается, образуются постоянные разницы, формирующие постоянное налоговое обязательство, которое указано по строке 2421 «Отчета о финансовых результатах» в сумме 37 422,0 тысяч руб.

По данным регистров налогового учета и регистров применения ПБУ 18/02 постоянные разницы составили 187 110 тысяч руб.

Таблица 17

Показатель	Постоянные разницы	Постоянное налоговое обязательство
Расходы прошлых лет	96 655	19 331
Резерв по сомнительным долгам	77 435	15 487
Прочие	218 590	43 718
Затраты столовой, общежития	28 720	5 744
Аренда земли	20 870	4 174
Налоги и сборы	5 420	1 084
Плата за сверхнормативные выбросы	1 285	257
Материалы без чека	1 805	361
Пени, штрафы	4 165	833
Медицинские услуги	2 600	520
Обучение, повышение квалификации	1 605	321
Подарки, кульки	1 575	315
Списание НДС кредиторской задолженности	-2 270	-454
Публикация рекламно-информационных материалов	1 485	297
Материальная помощь	1 190	238
Путевки за счет предприятия	1 160	232
Представительские расходы	1 120	224
Спонсорская помощь	640	128
Доходы прошлых лет	-9 185	-1 837
Списание кредиторской задолженности	-641 975	-128 395
<b>Итого</b>	<b>-187 110</b>	<b>-37 422</b>

Если момент признания расходов (доходов) в бухгалтерском и налоговом учете не совпадают, образуются временные разницы:

1. Временные вычитаемые разницы, которые приводят к образованию отложенного налогового актива, указанного по строке 2450 «Отчета о финансовых результатах» в сумме (-225 876) тыс. руб. Вычитаемые временные разницы образовались в сумме (-1 129 380) тыс. руб.:

в том числе:

- в результате различия в сроках полезного использования основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета в сумме 58 732 тыс. руб.;

- в результате различия учета резерва по отпускам сумме 84 788 тыс. руб.;
- в результате различия доходов будущих периодов 35 000,0 тыс. руб.;
- в результате зачета налогового убытка за предыдущий налоговый период (-1 307 900)

тыс. руб.

2. Временные налогооблагаемые разницы, которые приводят к образованию отложенного налогового обязательства, указанного по строке 2430 «Отчета о финансовых результатах» в сумме (-1 094 622) тыс. руб. Временные налогооблагаемые разницы образовались в сумме (-5 473 110) тыс. руб., в том числе:

- в результате различия в сроках полезного использования основных средств в сумме 18 057 тыс. руб.;
- в результате начисления амортизационной премии (-238 557) тыс. руб.;
- в результате различия в учете расходов будущих периодов в сумме (-37 000,0) тыс. руб.;
- в результате применения разных правил оценки НЗП в сумме (-5 215 610) тыс. руб.

Итоговая сумма отложенного налогового актива, отраженная в строке 1180 «Бухгалтерского баланса» составила 128 453,0 тыс. руб.

Итоговая сумма отложенного налогового обязательства, отраженная в строке 1420 «Бухгалтерского баланса» составила 2 288 057,0 тыс. руб.

4.17 Расчет стоимости чистых активов производится в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н (п. п. 1, 2, 3 Порядка).

Под стоимостью чистых активов организации понимается величина, определяемая как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации и величиной принимаемых к расчету обязательств организации. Стоимость чистых активов определяется по данным бухгалтерского учета.

Стоимость чистых активов составила:

- в 2013 году 2 214 523 тыс. руб.;
- в 2014 году (-1 181 311) тыс. руб.;
- в 2015 году 101 731 тыс. руб.;
- в 2016 году 7 116 261 тыс. руб.

## 5. Инвестиционная деятельность АО «ЮГК»

5.1 По состоянию на 31 декабря 2016 года основные фонды АО «ЮГК» изношены на 30,09%, в том числе:

- Здания – на 10,20%;
- Машины и оборудование – на 37,30%;
- Производственный и хозяйственный инвентарь – на 60,24%;

- Сооружения – на 12,81%;
- Транспортные средства – на 48,67%.

За 2016 год основные фонды обновлены на 19,49 %, в том числе по группам:

- Здания – 11,62%;
- Земельные участки – 95,73%;
- Машины и оборудование – 20,46%;
- Производственный и хозяйственный инвентарь – на 3,98%;
- Сооружения – на 27,51%;
- Транспортные средства – 21,23%.

В 2016 году коэффициент выбытия основных фондов акционерного общества «Южуралзолото Группа Компаний» составил 1,20%, в том числе по группам:

- Здания – 1,67%;
- Машины и оборудование – 0,25%;
- Сооружения – на 0,04%;
- Транспортные средства – 3,49%.

В 2016 году приобретены и построены основные средства за счет собственных денежных средств, а также за счет привлеченных денежных средств, банковских кредитов на сумму 1202231,8 тыс. руб., в том числе:

- зданий на сумму 150 206,1 тыс. руб.,
- земельные участки на сумму 17 931,4 тыс. руб.;
- машины и оборудования на сумму 775 704,6 тыс. руб.,
- производственный и хозяйственный инвентарь на сумму 1 104,5 тыс. руб.;
- сооружения на сумму 161 849,9 тыс. руб.,
- транспортные средства на сумму 95 435,2 тыс. руб.

Переоценка основных средств в 2016 году не проводилась.

Основные средства, стоимость которых не погашается:

- Земельные участки,
- Многолетние насаждения.

## **6. Информация о дочерних и зависимых обществах**

Общество может иметь дочерние и зависимые общества с правами юридического лица на территории Российской Федерации и за ее пределами, созданными с соблюдением требований федеральных законов.

АО «ЮГК» контролирует следующие организации:



1. Общество с ограниченной ответственностью «Дарасунский рудник», юридический адрес: Забайкальский край, Тунгокоченский район, п. Вершино-Дарасунский, ул. Футбольная, 15, доля в уставном капитале 100%;

2. Открытое акционерное общество «Восточная», юридический адрес: 457020, Россия, Челябинская область, г. Пласт, шахта «Восточная», доля в уставном капитале 100%;

3. Открытое акционерное общество «Еткульзолото», юридический адрес: 457020, Россия, Челябинская область, г. Пласт, шахта «Восточная», доля в уставном капитале 100%;

4. Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания ЮГК», юридический адрес: 454087, Россия, Челябинская область, г. Челябинск, улица Блюхера, дом 69, офис 500, доля в уставном капитале 95%;

5. Общество с ограниченной ответственностью Артель старателей «Прииск Дrajный», юридический адрес: 663289, Красноярский край, Северо-Енисейский район, пос. Новая Калами, ул. Юбилейная, 33, доля в уставном капитале 100%;

6. Публичное акционерное общество «Коммунарковский рудник», юридический адрес: 655211, Республика Хакасия Ширинский район, п. Коммунар, ул. Советская, д. 15, доля в уставном капитале 99,13 %.

7. Общество с ограниченной ответственностью «Строительно-монтажное управление №65», юридический адрес: 457020, Челябинская область, г. Пласт, шахта «Центральная», доля в уставном капитале 100%.

8. Общество с ограниченной ответственностью «Соврудник», юридический адрес: 663282, Красноярский край, Северо-Енисейский район, гп. Северо-Енисейский, ул. Набережная, д. 1, доля в уставном капитале 100%;

9. Общество с ограниченной ответственностью «Енашиминская ГЭС», юридический адрес: 663288, Красноярский край, р-н Северо-Енисейский, п. Енашимо, ул. Энергетиков, 1В, доля в уставном капитале 100%.

10. Общество с ограниченной ответственностью Агрокомплекс «ЭкоМодуль» юридический адрес: 457020, Челябинская область, город Пласт, ул. Кооперативная, д. 20, офис 35, доля в уставном капитале 100%.

11. Общество с ограниченной ответственностью «Ильинское» юридический адрес: 660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Карла Маркса, 62, доля в уставном капитале 100%

## 7. Информация о связанных сторонах

В 2016 году совершены следующие операции со связанными сторонами

– ООО «Дарасунский рудник»:

Таблица 18

Вид операции	Объем операций, руб.
Выданы займы ООО «Дарасунский рудник»	611 353 000,00
Погашен займ ООО «Дарасунский рудник»	38 258 150,56
Начислены проценты ООО «Дарасунский рудник» по выданным займам	47 688 105,92
Оказаны услуги для ООО «Дарасунский рудник»	64 151 449,03
Реализованы материалы для ООО «Дарасунский рудник»	19 251 903,14

– ОАО «Восточная»:

Таблица 19

Вид операции	Объем операций, руб.
Оказаны услуги для ОАО «Восточная»	1 322 105 046,44

– ОАО «Еткульзолото»:

Таблица 20

Вид операции	Объем операций, руб.
Оказаны услуги для ОАО «Еткульзолото»	4 440 777 148,37
Реализованы материалы для ОАО «Еткульзолото»	12 637 500,00

– ООО «Управляющая компания ЮГК»:

Таблица 21

Вид операции	Объем операций, руб.
Оказаны услуги для ООО «УК ЮГК»	582 000,00
Оказаны услуги для ОАО «ЮГК»	601 899 910,42
Полученные краткосрочные займы от ООО «УК ЮГК»	300 000 000,00
Погашен краткосрочный займ от ООО «УК ЮГК»	300 000 000,00
Начислены проценты по полученным займам от ООО «УК ЮГК»	90 163,93
Погашены проценты по полученным займам от ООО «УК ЮГК»	90 163,93

– ООО Артель старателей «Прииск Дrajный»:

Таблица 22

Вид операции	Объем операций, руб.
Выданы займы ООО АС «Прииск Дrajный»	166 011 000,00
Погашены займы ООО АС «Прииск Дrajный»	166 011 000,00

Начислены проценты по выданным займам	30 564,57
Оказаны услуги для ООО АС «Прииск Дrajный»	1 643 112,88
Получен займ от ООО АС «Прииск Дrajный»	240 000 000,00
Погашен займ, полученный от ООО АС «Прииск Дrajный»	69 000 000,00
Начислены проценты по полученным займам от ООО АС «Прииск Дrajный»	8 177 694,95

– ПАО «Коммунаровский рудник»:

Таблица 23

Вид операции	Объем операций, руб.
Выданы займы ПАО «Коммунаровский рудник»	553 693 045,51
Погашены займы ПАО «Коммунаровский рудник»	543 491 906,97
Начислены проценты по выданным займам	1 717 350,49
Реализованы материалы для ПАО «Коммунаровский рудник»	2 640 000,00
Оказаны услуги для ПАО «Коммунаровский рудник»	159 184 848,09
Получен займ от ПАО «Коммунаровский рудник»	160 800 000,00
Погашен займ, полученный ПАО «Коммунаровский рудник»	160 800 000,00
Начислены проценты по полученным займам от ПАО «Коммунаровский рудник»	10 637 261,29
Погашены проценты по полученным займам от ПАО «Коммунаровский рудник»	6 333 982,61
Приобретены ТМЦ у ПАО «Коммунаровский рудник»	6 333 982,61

– ООО «СМУ-65»:

Таблица 24

Вид операции	Объем операций, руб
Начислены проценты по выданному займу ООО «СМУ №65»	15 022 117,12
Приобретены товары от ООО «СМУ №65»	29 382 692,34
Погашен займ ООО «СМУ № 65»	28 000 000,00

– ООО «Соврудник»:

Таблица 25

Вид операции	Объем операций, руб
Получен займ от ООО «Соврудник»	942 205 250,0
Начислены проценты по полученному займу от ООО «Соврудник»	25 495 435,63
Выданы займы ООО «Соврудник»	294 367 000,00
Погашены займы ООО «Соврудник»	419 267 000,00



Начислены проценты по выданному займу ООО «Соврудник»	716 639,34
Оказаны услуги для ООО «Соврудник»	730 976,0
Реализованы услуги для ООО «Соврудник»	817 804,7

– UGOLD LIMITED:

Таблица 26

Вид операции	Объем операций, руб
Начислены проценты по полученному займу	3 378 920,88
Погашен займ, полученный от <b>UGOLD LIMITED</b>	513 222 157,34
Погашены проценты по займу, полученному от <b>UGOLD LIMITED</b>	40 753 990,32

– Струков Константин Иванович:

Таблица 27

Вид операции	Объем операций, руб
Погашен займ Струкову К.И.	198 833 972,6
Получен займ от Струкова К.И.	567 000 000,00
Начислены проценты по полученному займу	1 363 278 ,69

Управляющий директор

Р.В. Бергер

Главный бухгалтер

Н.П. Файсханова



24 марта 2017г.