

АО "Учалинский горно-обогатительный комбинат"
(0270007475/997750001)

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

Башкортостан, г. Учалы

Бухгалтерская отчетность АО «Учалинский ГОК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел 1. Краткая характеристика предприятия.

АО «Учалинский ГОК» представляет собой крупное предприятие Республики Башкортостан и Российской Федерации.

Основными видами деятельности АО «Учалинский ГОК» являются: добыча и обогащение медно-цинковой руды; производство и реализация строительных материалов (щебень, известь, и др.), производство общестроительных работ по строительству сооружений для горнодобывающей и обрабатывающей промышленности; производство и передача пара и горячей воды (тепловой энергии); распределение газообразного топлива; техническое обслуживание и ремонт офисных машин и вычислительной техники; предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию подъемно-транспортного оборудования; деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта; деятельность промышленного железнодорожного транспорта; деятельность санаторно-курортных учреждений; деятельность детских лагерей на время каникул и т.д.

АО "Учалинский ГОК" имеет в своем составе:

Основные цеха:

- Учалинский подземный рудник – осуществляет добычу медно-цинковой руды подземным и открытым способом и известняка на месторождениях расположенных на территории Республики Башкортостан Учалинского района;

- рудник «Узельгинский», осуществляет добычу медно-цинковой руды подземным способом на месторождениях расположенных на территории Челябинской области Верхнеуральского района;

- обогатительная фабрика, осуществляет переработку медно-цинковой руды в медные и цинковые концентраты.

Вспомогательные подразделения:

- железнодорожный цех, автотранспортное предприятие, ремонтно-механический цех, ремонтно-монтажное управление, энергоцех, химлаборатория, служба технического контроля, строительная лаборатория, центральное складское хозяйство, управление связи, автоматизации и информатизации, управление производственного контроля, охраны труда и промышленной безопасности, управление маркшейдерских работ, цех технологических гидротехнических сооружений.

Обслуживающие хозяйства:

- санаторий – профилакторий, детский оздоровительный лагерь, гостиница «Яшма».

Сибайский филиал АО «Учалинский ГОК» (далее Филиал) является обособленным подразделением АО «Учалинский ГОК», осуществляющим частично его функции. Филиал не является юридическим лицом. Филиал расположен на расстоянии 210 км от г. Учалы.

Филиал имеет в своем составе следующие подразделения: Сибайский подземный рудник, служба эксплуатации и ремонта технологического транспорта и самоходного оборудования; обогатительная фабрика, реагентно-известковое отделение; известняковый карьер; железнодорожный цех; энергоцех; служба технического контроля; служба

информационных технологий и связи; центральная лаборатория; управление Филиала; управление производственного контроля, охраны труда и промышленной безопасности; управление маркшейдерских работ; отдел общественного питания и торговли.

Основными видами деятельности Филиала являются: добыча полезных ископаемых подземным способом, их обогащение с получением медного и цинкового концентратов; производство и реализация строительных материалов (щебень, известь, и др.), тепловой энергии; деятельность по эксплуатации, обслуживанию и ремонту горного и обогатительного оборудования, машин и механизмов, автотранспорта, железнодорожных путей и железнодорожного транспорта; деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта; деятельность промышленного железнодорожного транспорта; строительные работы; услуги общественного питания и торговли.

1.	Категория зарегистрированного лица	Юридическое
2.	Идентификационный номер налогоплательщика	0270007455
3.	Номер государственной регистрации	256
4.	Наименование органа, осуществившего регистрацию	Администрация г. Учалы и Учалинского района РБ
5.	Дата регистрации	25 декабря 1992 года
6.	ОГРН	1020202279460
7.	Дата внесения записи в ЕГРЮЛ о присвоении ОГРН	06 августа 2002 года
8.	Наименование регистрирующего органа	Инспекция МНС России по г. Учалы и Учалинскому району РБ
9.	Банковские реквизиты	Р/с 407028106000000000645 в ООО КБ «Кольцо Урала» г. Екатеринбург, БИК 046577768, к/с 301018105000000000768
10.	Почтовый адрес	453700, РБ, г. Учалы, улица Горнозаводская, дом 2
11.	Номера телефонов	(34791) 6-20-03
12.	Электронный адрес	ugok@ugok.ru
13.	Руководитель предприятия	Генеральный директор: Гибадуллин Закария Равгатович Главный бухгалтер: Косолапова Ольга Анатольевна Директор Филиала: Биккипов Яудат Усманович Главный бухгалтер Филиала: Васильев Юрий Николаевич

Раздел 2. Информация о численности работающих.

Среднесписочная численность работающих за 2017 год - 7116 человек, в том числе Филиал - 1698 человек.

Раздел 3. Производственные показатели за 2017 год.

По результатам работы за 2017 год коллектив АО «Учалинский ГОК» все основные прогнозные показатели техпромфинплана и запланированные организационно - технические мероприятия выполнил.

Добыто медной и медно-цинковой руды в количестве 7 354,1 тыс. тонн, в том числе Филиалом - 1 269,6 тыс. тонн.

На обогатительных фабриках переработано медной, медно-цинковой и золотосодержащей руды в количестве 7 372,6 тыс. тонн, в том числе давальческой 1 118,8 тыс. тонн. Из переработанных собственных и давальческих руд получено полезных компонентов в одноименные концентраты:

- меди 49 803,3 тн.
- цинка 60 804,8 тн.

и из давальческого сырья:

- меди 11 644 тн.
- цинка 3 368 тн.

Реализовано продукции, работ и услуг на общую сумму 20 млрд. 486 млн. рублей. Получено прибыли от продаж 1 млрд. 607 млн. рублей и чистой прибыли в размере 303 млн. рублей.

Рентабельность реализованной продукции, работ и услуг составила 8,5 процента, что по сравнению с уровнем 2016 года ниже на 9,8 абсолютных процентов.

Затраты на 1 рубль реализованной продукции, работ и услуг к уровню 2016 года увеличились на 7 копеек и составили 92 копейки.

Израсходовано средств на выплату заработной платы в размере 3 млрд. 228 млн. рублей, Филиалом - 843 млн. рублей. Среднемесячная заработная плата на 1 работника составила 49 624 рублей, Филиала – 41 366 рублей. Среднемесячная заработная плата на 1 работника возросла к уровню 2016 года на 8,0 процентов и 9,5 процентов соответственно.

Общая сумма средств, использованных на текущий и капитальный ремонт основных средств с учетом ремонтов объектов основных средств социальной сферы, составила 773,7 млн. рублей, в том числе по Филиалу – 177,8 млн. рублей.

В текущем году израсходовано денежных средств на собственные нужды предприятия в размере 230,2 млн. рублей, в том числе по Филиалу - 20,1 млн. руб.

В бюджеты всех уровней начислено текущих налогов и сборов, страховых взносов в сумме 3 млрд. 472 млн. руб., перечислено 3 млрд. 531 млн. рублей. Задолженность в бюджет и внебюджетные фонды на 31 декабря 2017 года составляет 481 млн. рублей, которая является текущей, и сроки уплаты, которой по налоговому законодательству не наступили.

Основными направлениями в капитальном строительстве в 2017 году были:

- строительство объектов по развитию рудной базы Учалинского подземного рудника и рудника «Узельгинский»,
- проведение горно-капитальных работ на Западно-Озерном, Озерном, Ново-Учалинском месторождениях,
- проведение работ по комплексу пастового сгущения отвальных хвостов,
- реконструкция хвостохранилища,
- строительство объектов социально – культурного назначения.

Раздел 4. Основные элементы учетной политики предприятия для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом генерального директора № 1576 от 30 декабря 2016 года.

Бухгалтерский учет ведется с применением специализированной компьютерной программы SAP ERP6, «Персонал», «Транспортный налог», «Икар».

Бухгалтерский учет осуществляется главной бухгалтерией под руководством главного бухгалтера. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель.

4.1 Обособленное подразделение Сибайский филиал, выделено на отдельный баланс.

4.2. Внутренний контроль – процесс, направленный на обеспечение разумной гарантии достижения целей эффективного и результативного использования ресурсов экономического субъекта, сохранности активов, соблюдения законодательных требований и представления достоверной отчетности.

Внутренний контроль включает в себя следующие процедуры:

- установление целей и задач, полномочий и ответственности подразделений, работников и должностных лиц всех уровней управления, обеспечение эффективного их взаимодействия;
- установление полномочий по санкционированию операций: утверждение и осуществление операций только теми лицами, которые наделены соответствующими полномочиями;
- разделение обязанностей и отсутствие конфликтов интересов при выполнении должностными лицами и работниками своих обязанностей;
- создание и обеспечение функционирования надежной системы информационного обеспечения и эффективных каналов обмена информацией между органами, подразделениями и работниками;
- определение и доведение до сведения всех работников и должностных лиц их обязанностей в сфере внутреннего контроля и осознание ими своей роли в системе внутреннего контроля;
- установление ключевых показателей деятельности ;
- осуществление контроля формирования и исполнения ТехПромФинПлана;
- выявление нарушений путем проведения проверок, инвентаризаций, мониторинга и анализа результатов проверок деятельности структурных подразделений;
- профилактическая работа по предотвращению нарушений путем доведения информации о выявленных существенных нарушениях и недостатках до работников;
- контроль устранения выявленных нарушений;
- выявление и анализ рисков финансово-хозяйственной деятельности;
- мониторинг и разработка мероприятий по минимизации рисков финансово-хозяйственной деятельности;
- контроль над реализацией инвестиционных проектов;
- контроль над соблюдением установленного порядка ведения бухгалтерского и налогового учета, составления и своевременного представления отчетности (бухгалтерской, управленческой, финансовой, налоговой и т.д.);
- контроль над соблюдением установленного порядка документооборота;

- контроль над соблюдением требований законодательства РФ, локальных нормативных актов экономического субъекта, а также предписаний уполномоченных государственных органов;
- контроль над исполнением решений, принимаемых руководством;
- надлежащее документирование (наличие первичных учетных документов, расчетов, подтверждение соответствия между объектами (документами), сверка данных и др.).
- иные процедуры, предусмотренные внутренними документами.

4.3. Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности, в том числе: выручка от продажи продукции, выручка от продажи промышленных услуг, выручка от продажи товаров, доходы обслуживающих производств и хозяйств, поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации, выручка по договору строительного подряда.

б) прочие доходы

Определение выручки по долгосрочным контрактам определяется по отдельным выполненным работам (этапам работ).

Выручка от реализации путевок, курсовок в санаторий-профилакторий АО «Учалинский ГОК» и путевок в детский оздоровительный лагерь признается в момент фактического оказания услуг, то есть в последний день пребывания в санатории-профилактории, детском оздоровительном лагере.

Выручка от реализации подарочных сертификатов санатория-профилактория АО «Учалинский ГОК» признается в момент фактического оказания услуг, то есть в последний день пребывания в санатории-профилактории.

В отчете о финансовых результатах доходы организации за отчетный период отражаются с подразделением на выручку, прочие доходы.

Бухгалтерская отчетность формируется с применением метода отражения дохода от продажи продукции - по моменту перехода права собственности к другому юридическому или физическому лицу. Момент перехода права собственности определяется в соответствии с условиями договора, заключенного между сторонами. Изменение месторасположения имущества не является основанием для отражения доходов от продаж.

4.4. Бухгалтерский учет затрат на производство ведется с подразделением затрат на прямые (собираемые по дебету счета 20 «Основное производство») и косвенные (затраты вспомогательного производства, общепроизводственного и общехозяйственного назначения, которые отражаются по дебету счетов 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы» соответственно).

В конце отчетного периода общехозяйственные расходы списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Незавершенное производство оценивается по фактическим производственным затратам.

Готовая продукция учитывается по производственной себестоимости (без общехозяйственных расходов).

Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90.70 «Расходы на продажу» за исключением расходов на упаковку, транспортировку и страхование продукции.

Расходы на упаковку, транспортировку и страхование продукции, товаров подлежат включению в состав расходов, подлежащих списанию в дебет счета 90.70 «Расходы на продажу» по мере продажи покупателю соответствующей готовой продукции, товаров пропорционально доле реализованной готовой продукции, товаров в общей сумме готовой продукции, товаров.

Учет расходов на продажу ведется в разрезе видов готовой продукции, товаров.

Расходы на рекламу ведутся без указания вида готовой продукции.

Товары, и готовая продукция, переданные покупателю по договору с особым порядком перехода права собственности, учитываются на счете 45 «Товары отгруженные» до момента перехода права собственности на них к покупателю.

Товары отгруженные учитываются на счете 45 «Товары отгруженные» по фактической производственной себестоимости.

Принятые на учет по счету 45 «Товары отгруженные» суммы списываются в дебет счета 90 «Продажи» одновременно с признанием выручки от продажи продукции (товаров) либо при поступлении извещения комиссионера о продаже переданных ему изделий.

4.5. Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Учет приобретенных МПЗ производится с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Материалы учитываются по учетным ценам. Учетная цена материала определяется как стандартная цена, определенная системой SAP в основной записи материала.

4.6. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

4.7. Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств - 40000,00 рублей.

Основные средства стоимостью не более 40000 рублей за единицу списываются единовременно, по мере передачи в эксплуатацию.

Учет движения и сохранности объектов основных средств, стоимостью до 40000,00 рублей за единицу, ведется на забалансовом счете 031 «ГМЦ в производстве»

4.8. Переоценка основных средств не производится.

4.9. Для разных групп однородных основных средств, эксплуатируемых в 2016 году, используются различные способы начисления амортизации:

Группа ОС	Способ начисления
Основные средства, связанные непосредственно со вскрытием, подготовкой, отработкой запасов полезных ископаемых на месторождениях или его части (горно-капитальные выработки, а также специализированные здания,	Способ списания стоимости пропорционально объему продукции (потонная ставка). Сумма ежемесячно начисляемой амортизации определяется умножением потонной ставки на объем погашаемых

сооружения и передаточные устройства), которые после отработки запасов полезных ископаемых не могут быть использованы на какие-либо другие цели, введенные в эксплуатацию до 01.01.2004	запасов.
Автомобили, находящиеся в составе основных средств, введенные в эксплуатацию до 01.01.2002 года	Способ списания стоимости пропорционально объему работ (пробегу). Сумма ежемесячно начисляемой амортизации определяется умножением пробега на норму амортизационных отчислений.
Остальные объекты основных средств	Линейный

4.10. Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы списываются линейным способом.

4.11. Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами определяется по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Стоимость лицензии на право пользования недрами увеличивается в результате перевода в ее состав нематериального поискового актива (НМПА), сформированного в результате ведения поисковых затрат по совмещенной лицензии, дающей одновременно право на поиск, оценку, разработку и добычу полезных ископаемых после подтверждения коммерческой целесообразности добычи полезного ископаемого. В остальных случаях первоначальная стоимость нематериальных активов не подлежит изменению.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Проверка на обесценение нематериальных активов не производится.

4.12. Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов начисляются линейным способом, с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов»

4.13. К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов (далее МПА), относятся используемые в процессе поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых: сооружения (в том числе системы энергоснабжения, вентиляции, водоснабжения, связи и т.п.); оборудование (в том числе специализированные буровые установки, насосные агрегаты, резервуары); транспортные средства; затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных разведочных скважин, которые впоследствии будут использоваться при добыче полезного ископаемого, геологическое сопровождение буровых работ; затраты на проходку и оборудование разведочных горных выработок, которые впоследствии будут использоваться при добыче полезного ископаемого.

К нематериальным поисковым активам (далее НМПА) относятся: право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии; информация, полученная в результате топографических, геологических, и геофизических

исследований; результаты разведочного бурения; разведочная скважина, используемая исключительно для целей разведки, и при добыче ее эксплуатация не планируется, результаты отбора образцов; иная геологическая информация о недрах; оценка коммерческой целесообразности добычи.

Погашение стоимости нематериальных и материальных поисковых активов посредством начисления амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи и признания поисковых затрат в составе основных средств и нематериальных активов не производится.

Отражение материальных поисковых активов в учете осуществляется на субсчете 08.41 к счету вложений во внеоборотные активы, нематериальных поисковых активов - на субсчете 08.51 к счету учета вложений во внеоборотные активы.

Аналитика по субсчетам ведется по каждому участку недр, по видам работ и должна обеспечивать учет поисковых активов в разрезе инвентарных объектов.

Документом, подтверждающим коммерческую целесообразность добычи (бесперспективность добычи), является согласованный уполномоченным органом геологический отчет о результатах работ с указанием в каждом конкретном случае рекомендаций по отработке запасов.

МПА после признания коммерческой целесообразности добычи на данном участке недр, переводятся в состав основных средств, если они отвечают критериям основного средства. Если МПА не отвечают критериям основного средства, они переводятся в состав материально-производственных запасов.

Стоимость всех НМПА после признания коммерческой целесообразности добычи на данном участке недр, формирует стоимость лицензии на добычу полезных ископаемых (или увеличивает стоимость совмещенной лицензии на поиск, оценку и добычу полезных ископаемых) и подлежит принятию к учету по счету 04 «Нематериальные активы»

В случае, если добыча полезных ископаемых на участке недр признана бесперспективной или поисковый актив выбывает или не способен приносить экономические выгоды в будущем, он списывается на финансовый результат.

Переоценка поисковых активов не производится.

4.14. Создаются резервы по сомнительным долгам и оценочные обязательства по оплате отпусков, резерв под обесценение финансовых вложений, резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Раздел 5. Анализ доходов (расходов) АО "Учалинский ГОК"

№№	Наименование продукции (работ, услуг)	Расходы, тыс.рублей	Выручка, тыс. рублей	Уд. вес, %
1	Медь в медном концентрате	7 310 048	8 411 836	41
2	Цинк в цинковом концентрате	3 811 773	4 460 528	22
3	Золото в чистоте	2 883 834	2 954 392	14
4	Серебро в чистоте	1 266 630	1 266 545	6
5	Прочая продукция	641 012	586 157	3
6	Работы, услуги	2 966 350	2 806 959	14
	Всего	18 879 647	20 486 417	100

Состав прочих доходов

	Наименование доходов	Сумма, тыс. рублей
1	Доходы от продажи основных средств	2 712
2	Доходы от реализации материально-производственных запасов	199 555
3	Доходы от уступки права требования, перевод долга	50
4	Доходы от ликвидации основных средств	20 650
5	Стоимость товарно-материальных ценностей, полученных при ремонте основных средств (металлолом, отходы)	25 359
6	Доходы прошлых лет	111 062
7	Невостребованная кредиторская задолженность	318
8	Доходы от возмещения причиненных организации убытков	3 060
9	Излишки, выявленные в результате инвентаризации	20 582
10	Имущество, полученное безвозмездно (доходы по мере начисления амортизации)	214
11	Курсовые разницы	511 189
12	Условная стоимость металла в продуктах переработки	16
13	Возврат спецодежды при увольнении	208
14	Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	39
15	Восстановление резерва по сомнительным долгам	53 871
16	Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	4 974
17	Сумма финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма	2 133
18	Доходы, связанные с участием в уставных капиталах др. организаций	374
19	Доходы от продажи и покупки иностранной валюты	209
20	Разница между стоимостью продажи и затратами на выкуп собственных акций	2 696
21	Доходы от продажи акций	1 815
22	Прочие	17
	ИТОГО прочие доходы	961 102

Состав прочих расходов

	Наименование расходов	Сумма, тыс. рублей
1	2	3
1	Услуги кредитных организаций	22 605
2	Расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств	22 896
3	Цена приобретения реализованных материально-производственных запасов и расходы, связанные с их реализацией	181 649
4	Расходы, связанные с реализацией основных средств	676
5	Расходы от уступки права требования, перевод долга	34

1	2	3
6	Штрафы уплаченные	7 794
7	Убытки прошлых лет	14 997
8	Судебные расходы	334
9	Расходы на собственные нужды	57 933
10	Благотворительность и безвозмездная передача	149 316
11	Недостачи и потери	9 693
12	Курсовая разница	832 385
13	Преждевременный износ спецодежды	9
14	Страховые взносы	3 456
15	Возмещение причиненных организацией убытков	15 482
16	Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	449
17	Госпошлина за регистрацию, платежи по сделкам с недвижимостью, оценка имущества и акций	3 149
18	Благоустройство территории	5 288
19	Расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	39
20	Выбытие объектов незавершенного строительства	25 712
21	Расходы на публикацию бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие другой информации	9
22	Затраты на вакцинацию работников предприятия	599
23	Списание материалов, пришедших в негодность	2 280
24	Ведение реестра акционеров	8 981
25	Невозмещаемый НДС	66
26	Содержание законсервированных объектов	371
27	Резервы по сомнительным долгам	43 660
28	Резервы под обесценение финансовых вложений	401
29	Резерв на снижение стоимости МЦ	10 880
30	Вознаграждение за внедрение рационализаторского предложения	325
31	Расходы от продажи и покупки иностранной валюты	360
33	Убытки, полученные в связи с присоединением ООО "Энергоремонт"	163
34	Чрезвычайные расходы	6 028
35	Переоценка стоимости паев, акций	221
36	Расходы на реализацию собственных акций	1 500
37	Стоимость реализованных акций, расходы, связанные с реализацией акций ПАО "Сбербанк"	1 556
38	Расходы по разработке проекта "Ликвидация Султановского рудника"	7 129
39	Безвозмездно переданное имущество дочерней компанией	495 000
40	Прочие	1 385
	ИТОГО прочие расходы	1 934 809

Раздел 6. Сведения об экологической (природоохранной) деятельности

Расходы, связанные с экологической деятельностью осуществлялись за счет собственных средств и составили 1 325 862 тыс. рублей, в том числе:

6.1. Текущие расходы на охрану окружающей среды.

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. рублей
1	Содержание и эксплуатация объектов, связанных с экологической деятельностью и их ремонт	519 458
2	Прочие текущие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращению изменения климата	299 854
3	Сбор, хранение (захоронение), уничтожение, размещение отходов производства и потребления.	12 531
4	Мониторинговые мероприятия	3 477
5	НИР, направленные на усовершенствование технологии по снижению вредного воздействия на человека и окружающую среду	-
6	Страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный объект	182
7	Управление экологической деятельностью организации	11 319
8	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	16 850
9	Штрафы за нарушение природоохранного законодательства	3 122
10	Прочие расходы по охране окружающей среды	38 141
	ВСЕГО	904 934

6.2. Капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью организации.

№ п/п	Наименование работ и затрат	Сумма, тыс. руб.	В том числе	
			Водоохранные и другие сооружения по сбросу и очистке сточных вод	строительство противозерозионных гидротехнических, противоселевых, противооползневых, противолавинных, противообвальных, включая береговые, сооружений, на террасирование крутых склонов, на рекультивацию земель, на оборудование по контролю за загрязнением почвы и подземных вод, на другие мероприятия по защите и реабилитации земель, поверхностных и подземных вод;
1	2	3	5	6
1	Станция нейтрализации рудника "Узельгинский"	29 278	29 278	
2	Система оборотного водоснабжения.	1 472	1 472	

1	2	3	5	6
3	Вторая очередь очистных сооружений промышленных сточных вод Учалинской промплощадки. Узел глубокой доочистки	15 956	15 956	
4	Сети водоснабжения и канализации промплощадки наклонного съезда	2 551	2 551	
	Строительство трубопроводов очищенной воды от очистных сооружений до р. Бюйды (проведение инженерно геологических и геодезических изысканий)	2 010	2 010	
5	Отделение сгущения хвостов (комплекс пастового сгущения)	209 568		209 568
6	12-ярус ограждающей дамбы хвостохранилища	59		59
7	14-ярус ограждающей дамбы хвостохранилища	72 562		72 562
8	Создание аварийных емкостей. Первая очередь строительства. Возведение насыпи до отм.584,00м. Обогатительная фабрика	26 602		26 602
9	Подземные противофильтрационные сооружения	60 870		60 870
	ИТОГО:	420 928	51 267	369 661

6.3. Оценочные обязательства, связанные с экологической деятельностью АО «Учалинский ГОК» в отчетном периоде не формировались.

Раздел 7. Информация об инновациях и модернизации производства

Расходы на инновацию, модернизацию производства АО «Учалинский ГОК» в 2017 году не осуществляло.

Раздел 8. Сведения о затратах на приобретение и потребление энергетических ресурсов.

№	Наименование	Ед. изм.	Количество за 2017 год	Цена, рублей	Сумма,
					тыс. рублей за 2017 год
1	2	3	4	5	6
1	Топливо				1 091 906
1.1	Газ	тыс. м ³	73 553,1	4 451,71	327 437
1.2	Мазут	т	149,5	8 923,08	1 334
1.3	Кокс	т	22,6	11 234,84	254
1.4	ГСМ	т	18 883,6	34 656,69	654 443
1.5	Масла и смазки	т	1 510,0	71 307,44	107 674
1.6	Прочее топливо	тыс. руб			763

1	2	3	4	5	6
2	Энергия		0,0		1 793 795
2.1	Электроэнергия	кВтч	623 753 555,6	2,82	1 758 498
2.2	Теплоэнергия	Гкал	758,2	1 668,31	1 265
2.3	Вода	м³	1 193 835,0	16,65	19 877
2.4	Стоки	м³	359 764,0	30,25	10 882
2.5	Прочие энергоресурсы				3 273

Раздел 9. Информация о выявленных и потенциально имеющихся рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

Основные риски, которые могут повлиять на деятельность общества:

Отраслевые риски. Основной деятельностью общества является производство медного и цинкового концентратов. К отраслевым рискам, способным повлиять на деятельность общества относятся снижение уровня потребления меди, цинка и ухудшение положения в отрасли цветной металлургии.

Медная отрасль Российской Федерации тесно интегрирована в международную медную промышленность, что предполагает ее зависимость от конъюнктуры на мировом рынке меди. Основным показателем, определяющим финансовые показатели деятельности АО "Учалинский ГОК", являются цены на медный, цинковый концентрат, а также на драгоценные металлы. Реализация концентратов производится по договорам в зависимости от котировок на Лондонской бирже металлов, курса доллара. В течение ряда последних лет цены на основную продукцию не были стабильными, незначительно снижались. В условиях экономического кризиса девальвация рубля повлияла разнонаправленно, скорее положительно. Обществом приняты программы оптимизации расходов, снижения капитальных и операционных затрат.

Общество подвержено финансовым рискам, связанным с курсом обмена иностранных валют.

Общество подвержено рискам, связанным с возможной ответственностью по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ. АО «Учалинский ГОК» имеет дочерние общества. При определенных обстоятельствах материнская компания несет солидарную ответственность по обязательствам дочерней компании. АО «Учалинский ГОК» являясь материнской компанией дочерних обществ, в которых владеет более чем 50% уставного капитала, может стать ответственным по их долгам.

Существующая система внутреннего контроля предприятия позволяет достаточно уверенно оценить вышеуказанные и прочие риски (правовые, региональные, риски деятельности) как незначительные.

Раздел 10. Информация о связанных сторонах

10.1. Размер уставного капитала 761 655 тыс. рублей

10.2. Структура акционерного капитала:

- количество физических лиц – 1211;
- количество юридических лиц – 4.

Наименование акционера	Доля (%) в уставном капитале на 31.12.2017 г.
Основное хозяйственное общество:	
1. ООО «УГМК-Холдинг»	97,0862

В 2017 году распределение прибыли и дивидендов акционерам не осуществлялось.

10.3. Информация о лицах, входящих в состав органа управления АО «Учалинский ГОК» по состоянию на 31 декабря 2017 года:

Наименование органа управления	Ф.И.О.
Совет директоров	Махмудов Шухрат Хамраевич (председатель)
	Исмаилов Эльфат Рахматуллович
	Батршин Альберт Рафаилович
	Рудой Григорий Николаевич
	Словеснов Артем Анатольевич
	Звонарев Дмитрий Георгиевич
	Кудряшкин Игорь Геннадьевич
	Филеткин Вячеслав Михайлович
Единоличный исполнительный орган	Гибадуллин Закария Равгатович генеральный директор АО «Учалинский ГОК»

Выплата членам Совета директоров вознаграждений, связанных с исполнением своих обязанностей в 2017 году составила 22 356 тыс. рублей.

Единоличному исполнительному органу вознаграждение за исполнение своих обязанностей в 2017 году выплачивалось в соответствии с трудовым договором.

10.4. Информация о долгосрочных финансовых вложениях в уставные капиталы, акции других организаций:

Наименование предприятия	На 31.12.2017 г.	
	Сумма, (тыс. руб.)	Доля (%) в уставном капитале
Дочерние хозяйственные общества:		
ООО «КОПиТ» г. Учалы	550	100
ООО «Агрофирма Байрамгул»	302 567	100
ООО «Общепит», г. Сибай	10	100
ООО «Ремонтно-строительный центр», г. Сибай	10	100
ООО «Шахтостроительное управление»	27514	19
АО «Сибайский ГОК»	3 450 000	100
ООО «Банмедь»	2 727 168	99,9978

10.5. Информация об объемах продаж и закупок у связанных сторон

тыс. рублей

Наименование операций	Основное хозяйственное общество	Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	Зависимые хозяйственные общества	Дочерние хозяйственные общества	ИТОГО
Приобретение товаров, работ, услуг	1 685 580	-	842 122	456 567	2 984 269
Продажа товаров, работ, услуг	13 213 366	-	188 999	2 438 663	15 841 028
Аренда имущества (получение)	239	-	30	367 754	368 023
Аренда имущества (предоставление)	-	-	15 351	9 282	24 633
Предоставление заемных средств	-	-	87 264	4 436 129	4 523 393
Возникновение обязательств	495 000				495 000
Прочие операции	911	-	-	1 779	2 690

Раздел 11. Информация о событиях после отчетной даты, оценочных обязательствах и условных фактах хозяйственной жизни.

11.1. У АО «Учалинский ГОК» отсутствуют операции, которые можно отнести к событиям после отчетной даты.

11.2. В бухгалтерском учете АО «Учалинский ГОК» признано оценочное обязательство по оплате отпусков в сумме 224 503 тыс. руб., без Сибайского филиала 180 057 тыс. руб.

11.3. У АО «Учалинский ГОК» отсутствуют условные обязательства и условные активы.

Раздел 12. Об отражении процентов по выданным займам

Для целей формирования бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2017 год начисленные и не уплаченные заемщиком проценты отражаются в составе дебиторской задолженности. Проценты, отраженные в предыдущих отчетных периодах в составе финансовых вложений по строкам 1170 и 1240 отражены по состоянию на 31.12.2016г. и 31.12.2015г. перспективно.

Раздел 13. Информация о бенефициарных владельцах.

- Махмудов Искандар Кахрамонович, ИНН 770800053693
- Козицын Андрей Анатольевич, ИНН 660600232417

Раздел 14. Дебиторская и кредиторская задолженность.

В таблицах 5.1 и 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах обороты по дебиторской (кредиторской) задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде, показаны с учетом названных оборотов.

Раздел 15. Незавершенные капитальные вложения.

В таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах изменения за период показаны с учетом внутренних оборотов между счетами учета 07 «Оборудование к установке» и 08 «Внеоборотные активы» субсчет «Монтаж оборудования».

Генеральный директор

З. Р. Гибадуллин

Главный бухгалтер

О.А. Косолапова



«18» марта 2018 г.