

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам
АО «Учалинский ГОК»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Учалинский горно-обогатительный комбинат» (ОГРН 1020202279460, 453700, Республика Башкортостан, район Учалинский, город Учалы, улица Горнозаводская, дом 2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение акционерного общества «Учалинский горно-обогатительный комбинат» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лица, ответственного за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не

содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, ответственное за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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 ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица 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 годовой 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, ответственным за корпоративное управление аудируемого лица, 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, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
настоящее аудиторское заключение
независимого аудитора

А.В. Солодкова

Директор ООО «Новый Аудит»

Н.И. Попова



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Новый Аудит»
ОГРН 1026602342755

620014, г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, дом 74, офис 701

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

ОРНЗ 11606072635

« 29 » марта 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 18 г.Организация **АО "Учалинский ГОК"**

Идентификационный номер налогоплательщика / КПП

Вид экономической

деятельности **добыча и обогащение медной руды**

Организационно-правовая форма/форма собственности

частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) **453700, Республика Башкортостан, г. Учалы,****ул. Горнозаводская, 2**Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

непубличные акционерные общества

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2018
00194470		
02700074551997550001		
07.29.1		
12267	16	
384		

	Наименование показателя	Код строк	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Нематериальные активы	1110	720 221	757 119	768 175
	в том числе				
1.1	нематериальные активы	1111	720 221	749 542	760 598
1.5	незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1112	-	7 577	7 577
-	авансы, выданные на приобретение нематериальных активов	1113	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе				
-	результаты исследований и разработок	1121	-	-	-
1.4	незаконченные и неоформленные НИОКР	1122	-	-	-
-	авансы, выданные на выполнение исследований и разработок	1123	-	-	-
2.6	Нематериальные поисковые активы	1130	66 804	34 486	19 485
2.7	Материальные поисковые активы	1140	-	-	673 355
-	Основные средства	1150	22 857 351	21 904 247	19 591 897
	в том числе:				
2.1	основные средства	1151	19 360 595	18 273 163	15 026 847
2.2	незавершенное строительство	1152	3 323 152	3 513 516	4 429 162
2.5	авансы, выданные на приобретение основных средств и капитальное строительство	1153	173 604	117 568	135 888
2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	4 089	720	3 818
3.1	Финансовые вложения	1170	11 761 999	6 507 859	6 509 647
-	Отложенные налоговые активы	1180	75 565	136 856	132 682
-	Прочие внеоборотные активы	1190	21 221	17 139	26 014
	Итого по разделу I	1100	35 507 250	29 358 426	27 725 073
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	3 425 283	3 751 788	4 028 198
	в том числе:				
-	сырье, материалы и другие аналогичные	1211	1 793 859	1 711 490	1 911 057
-	животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-
-	затраты в незавершенном производстве	1213	1 201 480	1 554 316	1 700 105
-	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	302 019	260 913	233 864
-	товары отгруженные	1215	127 925	225 069	183 172
-	прочие запасы и затраты	1216	-	-	-
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1 283	864
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 733 245	3 087 103	5 474 915
	в т.ч.				
-	покупатели и заказчики	1231	1 036 977	2 266 732	4 627 046
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 771 880	8 249 026	4 310 558
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 855	7 101	114 807
-	Прочие оборотные активы	1260	2 639	3 210	3 571
	Итого по разделу II	1200	8 939 902	15 099 511	13 932 913
	БАЛАНС	1600	44 447 152	44 457 937	41 657 986

	Наименование показателя	Код строк	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	761 655	761 655	761 655
-	Собственные акции, выкупленные у	1320	(-)	(-)	(11 996)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	13 928	13 928	13 928
-	Резервный капитал	1360	38 083	38 083	38 083
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый	1370	30 284 903	30 063 913	29 761 101
-	в том числе:				
-	Нерапределенная прибыль (непокрытый		30 063 913	29 761 101	26 742 113
-	убыток) прошлых лет	1371			
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый		220 990	302 812	3 018 988
-	убыток) текущего года	1372			
	Итого по разделу III	1300	31 098 569	30 877 579	30 562 771
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	4 434 000	-	3 945 100
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 285 051	1 367 427	1 228 708
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 719 051	1 367 427	5 173 808
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	2 658 497	8 758 662	3 706 720
5.3	Кредиторская задолженность	1520	4 734 624	3 229 147	1 988 619
-	в том числе:				
-	поставщики и подрядчики	1521	4 101 993	2 510 407	1 341 659
-	задолженность перед персоналом организации	1522	182 044	184 228	173 520
-	задолженность перед государственными				
-	внебюджетными фондами	1523	177 939	184 187	130 823
-	задолженность по налогам и сборам	1524	220 721	296 752	290 640
-	прочие кредиторы	1525	51 927	53 573	51 977
-	задолженность перед участниками				
-	(учредителями) по выплате доходов	1526	-	-	-
-	Доходы будущих периодов	1530	439	619	832
7	Оценочные обязательства	1540	235 972	224 503	225 236
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	7 629 532	12 212 931	5 921 407
	БАЛАНС	1700	44 447 152	44 457 937	41 657 986

Руководитель

(подпись)

З.А. Гибадуллин

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

О.А.Косолапова

(расшифровка подписи)

"27 марта" 20 19



Отчет о финансовых результатах

за год 20 18 г.

Организаци АО "Учалинский ГОК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности добыча и обогащение медной рудыОрганизационно-правовая форма/форма собственности непубличные акционерные обществачастная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
00194470		
0270007455\997550001		
07.29.1		
12267	16	
384		

	Наименование показателя	Код строк	За год 20 18 г.	За год 20 17 г.
-	Выручка	2110	21 957 775	20 486 417
6	Себестоимость продаж	2120	(18 348 301)	(15 881 612)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 609 474	4 604 805
6	Коммерческие расходы	2210	(750 550)	(811 066)
6	Управленческие расходы	2220	(2 556 640)	(2 186 969)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	302 284	1 606 770
-	Доходы от участия в других организациях	2310	25	77
-	Проценты к получению	2320	461 346	476 564
-	Проценты к уплате	2330	(617 412)	(537 702)
-	Прочие доходы	2340	1 097 806	961 102
-	в т.ч. положительная курсовая разница	2341	61 379	511 189
-	Прочие расходы	2350	(1 007 868)	(1 934 809)
-	в т.ч. отрицательная курсовая разница	2351	(249 472)	(832 385)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	236 181	572 002
-	Текущий налог на прибыль	2410	(22 176)	(134 645)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	46 145	(154 790)
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	82 376	(138 719)
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(61 291)	4 174
-	Прочее	2460	(14 100)	-
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	220 990	302 812

Форма 0710002 с. 2

	Наименование показателя	Код строк	За год 20 18 г.	За год 20 17 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов,	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	220 990	302 812
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

З.Р. Гибадуллин

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

О.А. Косолапова

(расшифровка подписи)

29 марта 20 19 г.



сводный

Отчет об изменениях капитала за 20 18 г.

Коды			
0710003			
31	12	2018	
00194470			
0270007455/997750001			
07.29.1			
12267		16	
384			

Организация АО "Учалинский ГОК"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Добыча и обогащение медной руды
 Организация формально-правовая форма/форма собственности непубличные акционерные общества
 /частная
 Единица измерения: тыс. руб.

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

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	3100	761 655	(11 996)	13 928	38 083	29 761 101	30 562 771
За 20 17 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	11 996	-	-	302 812	314 808
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	302 812	302 812
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	11 996	-	x	x	11 996
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строк	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	-	-	-	x
Величина капитала на 17 г.	3200	761 655	(-)	13 928	38 083	30 063 913	30 877 579
За 20 18 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	220 990	220 990
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	220 990	220 990
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 18 г.	3300	761 655	(-)	13 928	38 083	30 284 903	31 098 569

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

Наименование показателя	Код строк	На 31 декабря 20 16 г.	Изменения капитала за 20 17 г.		На 31 декабря 20 17 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок			-	-	-
корректировка в связи с:	3400				
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		-	-	-

свод

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строк	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.
Чистые активы	3600	31 099 008	30 878 198	30 563 603

Руководитель

З.Р. Гибадуллин

Главный бухгалтер

О.А. Косолапова

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 24 "

март

20 19 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2018 год

Организация АО "Учалинский ГОК"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности добыча и обогащение медной руды
 Организационно-правовая форма / форма собственности
непубличное акционерное общество / частная
 Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710004		
31	12	2018
00194470		
0270007455/997750001		
07.29.1		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 2018 год	за 2017 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	23 329 810	22 854 372
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	22 438 996	21 865 583
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	40 725	12 265
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	850 089	976 524
Платежи — всего	4120	(19 564 699)	(17 876 191)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 293 581)	(10 871 150)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 924 082)	(5 414 169)
процентов по долговым обязательствам	4123	(615 039)	(538 375)
налога на прибыль организаций	4124	(67 614)	(473 606)
прочие платежи	4129	(1 664 383)	(578 891)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 765 111	4 978 181

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления — всего	4210	5 444 234	469 273
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 247	2 333
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	1 814
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 029 600	154 546
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	410 387	310 580
прочие поступления	4219	-	-
Платежи — всего	4220	(2 868 811)	(5 869 850)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 991 585)	(1 809 421)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(863 135)	(4 053 601)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(14 091)	(6 828)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 575 423	(5 400 577)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	7 084 000	4 314 692
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	7 084 000	4 300 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	14 692
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.)	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За 2018 год	за 2017 год
Платежи — всего	4320	(13 422 105)	(4 000 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(5 000 000)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(8 422 105)	(4 000 000)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(6 338 105)	314 692
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 429	(107 704)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 101	114 807
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 855	7 101
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2 675)	(2)

Руководитель

З.Р. Гибадуллин

Главный бухгалтер

О.А. Косолапова

" 27 " март 2019 год



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

3a 2018 год

АО "Учалынский ГОК" (0270007455/997550001)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 c. 1

[illegible]

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	3 502	3 502	3 502
в том числе:				
патенты	5121	3 502	3 502	3 502
товарные знаки	5122	-	-	-
лицензия на право пользования недрами	5123	-	-	-
прочие	5124	-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016г.
Всего	5130	1	30	29
в том числе:	5131	-	-	-
патенты	5132	-	-	-
товарные знаки	5133	1	30	29
лицензия на право пользования недрами	5134	-	-	-
прочие				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	за 20 18 г.	5140	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 17 г.	5150	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: расходы связанные с созданием новой продукции	за 20 18 г.	5141	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 17 г.	5151	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 18 г.	5160	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 17 г.	5170	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: расходы связанные с созданием новой продукции	за 20 18 г.	5161	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 17 г.	5171	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 18 г.	5180	7 577	(7 577)	(-)	(-)	-
	за 20 17 г.	5190	6 900	-	(-)	(-)	7 577
в том числе: Патенты	за 20 18 г.	5181	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 17 г.	5191	-	-	(-)	(-)	-
Товарный знак	за 20 18 г.	5182	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 17 г.	5192	-	-	(-)	(-)	-
Лицензии на право пользования недрами	за 20 18 г.	5183	7 577	(7 577)	(-)	(-)	-
	за 20 17 г.	5193	7 577	-	(-)	(-)	7 577
прочие	за 20 18 г.	5184	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 17 г.	5194	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.							

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 18 г.	5200	33 692 701	(15 419 538)	3 369 273	(250 535)	201 370	(2 232 676)	-	-	36 811 439	(17 450 844)
	за 20 17 г.	5210	28 784 479	(13 757 632)	5 160 149	(251 927)	230 926	(1 892 832)	-	-	33 692 701	(15 419 538)
в том числе:												
Земельные участки и объекты природопользования	за 20 18 г.	5201	84 909	(-)	1 523	(3)	-	(-)	-	-	86 429	(-)
	за 20 17 г.	5211	85 026	(-)	-	(117)	-	(-)	-	-	84 909	(-)
Здания	за 20 18 г.	5202	3 015 035	(1 107 388)	173 056	(1 954)	141	(125 217)	-	-	3 186 137	(1 232 464)
	за 20 17 г.	5212	2 962 532	(987 921)	52 516	(13)	6	(119 473)	-	-	3 015 035	(1 107 388)
Сооружения	за 20 18 г.	5203	17 370 009	(5 366 138)	980 009	(37 137)	2 949	(1 166 228)	-	-	18 312 881	(6 529 417)
	за 20 17 г.	5213	13 220 320	(4 556 693)	4 172 789	(23 100)	3 431	(812 876)	-	-	17 370 009	(5 366 138)
Передаточные устройства	за 20 18 г.	5204	923 413	(581 097)	387 539	(13 946)	12 243	(61 769)	-	-	1 297 006	(630 623)
	за 20 17 г.	5214	861 365	(522 574)	62 352	(304)	71	(58 594)	-	-	923 413	(581 097)
Машины и оборудование	за 20 18 г.	5205	9 121 185	(6 484 525)	1 190 018	(185 840)	174 682	(638 312)	-	-	10 125 363	(6 948 155)
	за 20 17 г.	5215	8 794 447	(6 025 819)	535 223	(208 485)	207 519	(666 225)	-	-	9 121 185	(6 484 525)
Измерительные и регулирующие приборы	за 20 18 г.	5206	618 228	(512 911)	41 956	(4 036)	3 739	(33 539)	-	-	656 148	(542 711)
	за 20 17 г.	5216	600 134	(476 708)	21 234	(3 140)	3 140	(39 343)	-	-	618 228	(512 911)
Транспортные средства	за 20 18 г.	5207	2 393 736	(1 244 334)	580 325	(4 664)	4 663	(194 112)	-	-	2 969 397	(1 433 783)
	за 20 17 г.	5217	2 100 579	(1 076 630)	308 674	(15 517)	15 517	(183 221)	-	-	2 393 736	(1 244 334)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 18 г.	5208	59 852	(50 874)	9 139	(1 098)	1 096	(2 574)	-	-	67 893	(52 352)
	за 20 17 г.	5218	59 111	(48 612)	1 466	(725)	716	(2 978)	-	-	59 852	(50 874)
Другие виды основных средств	за 20 18 г.	5209	106 334	(72 271)	5 708	(1 857)	1 857	(10 925)	-	-	110 185	(81 339)
	за 20 17 г.	5219	100 965	(62 675)	5 895	(526)	526	(10 122)	-	-	106 334	(72 271)
и т.д.												

продолжение таблицы 2.1

Наименование показателей	Период	Код	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов	начислено амортизации	первоначальная стоимость	перереценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 18 г.	5 220	1 066	(346)	3 426	(-)	-	(57)	-	4 492	(403)
	за 20 17 г.	5 230	4 414	(596)	-	(3 348)	289	(39)	-	1 066	(346)
в том числе:	за 20 18 г.	5 221	1 066	(346)	3 426	(-)	-	(57)	-	4 492	(403)
	за 20 17 г.	5 231	4 414	(596)	-	(3 348)	289	(39)	-	1 066	(346)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения 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	за 20 <u>18</u> г.	5 240	3 513 516	3 867 128	(298 513)	(3 758 979)	3 323 152
	за 20 <u>17</u> г.	5 250	4 429 162	4 319 658	(1 096 544)	(4 138 760)	3 513 516
	за 20 <u>18</u> г.	5 241	92 313	277 291	(296 828)	(-)	72 776
Оборудование к установке	за 20 <u>17</u> г.	5 251	156 779	386 704	(451 170)	(-)	92 313
Приобретение земельных участков	за 20 <u>18</u> г.	5 242	-	1 523	(-)	(1 523)	-
	за 20 <u>17</u> г.	5 252	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>18</u> г.	5 243	-	-	(-)	(-)	-
приобретение объектов природопользования	за 20 <u>17</u> г.	5 253	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>18</u> г.	5 244	3 349 540	2 588 971	(719)	(2 715 770)	3 222 022
	за 20 <u>17</u> г.	5 254	4 263 508	3 304 491	(302 564)	(3 915 895)	3 349 540
Монтаж оборудования	за 20 <u>18</u> г.	5 245	67 338	154 713	(966)	(192 972)	28 113
	за 20 <u>17</u> г.	5 255	8 085	243 631	(71)	(184 307)	67 338
	за 20 <u>18</u> г.	5 246	4 325	844 630	(-)	(848 714)	241
Приобретение объектов основных средств	за 20 <u>17</u> г.	5 256	790	384 832	(342 739)	(38 558)	4 325
	за 20 <u>18</u> г.	5 247	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>17</u> г.	5 257	-	-	(-)	(-)	-
Перевод молодняка животных в основное стадо, приобретение взрослых животных	за 20 <u>18</u> г.	5 248	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>17</u> г.	5 258	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>18</u> г.	5 249	-	-	(-)	(-)	-
Приобретение имущества для передачи в доходные вложения	за 20 <u>17</u> г.	5 259	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5 260	267 249	1 524 758
в том числе:			
Выработка ПГБУ (в отп. 144/180м) инв. №202985	5 261	73 240	-
Напорный водовод с насосной станцией инв. №102371	5 262	29 811	-
Комплекс породопереспуска №2 гор. 260/550 инв. №202898	5 263	19 196	-
Карьер Западно-Озерный инв. 202941	5 264	-	1 292 903
Тепловоз ТЭМ-2 инв. №5010101	5 265	83 346	-
Тепловоз ТЭМ -2 инв 503011	5 266	-	89 451
Тепловоз ТЭМ -2У инв 502290	5 267	-	78 342
Система позиционирования рабочих инв №454854	5 268	-	23 859
Сети водоснабжения и канализации промплощадки наклонного съезда инв. №302256	5 269	-	21 460
инв 17000000032 Участковый наклонный съезд гор. 220/260 м Камаган подземным способом (участок до 260 м)		39 222	
Прочие		22 434	18 743
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5 270	(38 835)	(24 844)
в том числе:			
Хвостохранилище	5 271	(35 681)	(20 521)
Прочее	5 272	(3 154)	(4 323)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 год	На 31 декабря 2017 год	На 31 декабря 2016 год
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5 280	211 020	143 296	72 933
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5 281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5 282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5 283	6 526 533	6 902 036	5 887 354
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5 284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5 285	199 637	195 174	186 448
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

2.5 Наличие и движение авансов, выданных на приобретение основных средств и капитальное строительство

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долго-срочную задолжен-ность	Создание (изменение резерва)	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применяю-ся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстанов-ление резерва	списание за счет сумм резерва				
Авансы выданные на приобретение основных средств и капитальное строительство нетто-оценка	за 20 <u>18</u> г.	5287	117 568	(-)	654 414	-	(598 378)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	173 604	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5288	135 888	(-)	405 757	-	(423 547)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	117 568	(-)
	в том числе													
Авансы выданные на приобретение основных средств и капитальное строительство	за 20 <u>18</u> г.		134 192	(-)	726 174	-	(659 058)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	201 308	(-)
	за 20 <u>17</u> г.		157 671	(-)	454 388	-	(477 337)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	134 192	(-)
	за 20 <u>18</u> г.		(16 624)	(х)	(71 760)	х	(60 680)	(-)	х	(х)	(х)	(х)	(27 704)	(х)
НДС	за 20 <u>17</u> г.		(21 783)	(х)	(48 631)	х	53 790	(-)	х	(х)	(х)	(х)	(16 624)	(х)
	за 20 <u>18</u> г.	5289	117 568	(-)	654 414	-	(598 378)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	173 604	(-)
Итого	за 20 <u>17</u> г.	5290	135 888	(-)	405 757	-	(423 547)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	117 568	(-)

2.6. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Нематериальные поисковые активы всего	за 20 <u>18</u> г.	5 291	34 486	43 564	(-)	(11 246)	66 804
	за 20 <u>17</u> г.	5 292	19 485	15 001	(-)	(-)	34 486
в том числе: Лицензия	за 20 <u>18</u> г.	5 293	34 486	43 564	(-)	(11 246)	66 804
	за 20 <u>17</u> г.	5 294	19 485	15 001	(-)	(-)	34 486
Прочие	за 20 <u>18</u> г.	5 295	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>17</u> г.	5 296	-	-	(-)	(-)	-

2.7. Наличие и движение материальных поисковых активов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Материальные поисковые активы всего	за 20 <u>18</u> г.	5 297	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>17</u> г.	5 298	673 355	-	(-)	(673 355)	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка (резерв)	поступило	выбыло (погашено)		Перевод (+/-)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка (резерв)
Долгосрочные - всего	за 20 <u>18</u> г.	5301	6 508 450	(591)	5 254 150	(10)	(-)	-	-	(-)	11 762 590	(591)
	за 20 <u>17</u> г.	5311	6 508 491	1 156	-	(41)	1 499	-	-	(248)	6 508 450	(591)
в том числе:	за 20 <u>18</u> г.	5302	6 508 450	(591)	5 000 000	(10)	(-)	-	-	(-)	11 508 440	(591)
пай и акции	за 20 <u>17</u> г.	5312	6 508 491	1 156	-	(41)	1 499	-	-	(248)	6 508 450	(591)
долговые ценные бумаги	за 20 <u>18</u> г.	5303	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>17</u> г.	5313	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 20 <u>18</u> г.	5304	-	-	254 150	(-)	-	-	-	-	254 150	-
	за 20 <u>17</u> г.	5314	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
и т.д.												
Краткосрочные - всего	за 20 <u>18</u> г.	5305	8 249 026	(-)	552 462	(5 029 608)	-	-	-	(-)	3 771 880	-
	за 20 <u>17</u> г.	5315	4 310 558	(-)	4 005 968	(67 500)	-	-	-	(-)	8 249 026	(-)
в том числе:	за 20 <u>18</u> г.	5306	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги	за 20 <u>17</u> г.	5316	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	за 20 <u>18</u> г.	5307	8 249 008	(-)	552 462	(5 029 600)	-	-	-	-	3 771 870	-
	за 20 <u>17</u> г.	5317	4 310 507	(-)	4 005 968	(67 467)	-	-	-	(-)	8 249 008	(-)
приобретенная задолженность	за 20 <u>18</u> г.	5308	18	-	-	(8)	-	-	-	-	10	-
	за 20 <u>17</u> г.	5318	51	-	-	(33)	-	-	-	-	18	-
прочие	за 20 <u>18</u> г.	5309	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>17</u> г.	5319	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 <u>18</u> г.	5300	14 757 476	(591)	5 806 612	(5 029 618)	(-)	x	-	(-)	15 534 470	(591)
	за 20 <u>17</u> г.	5310	10 819 049	1 156	4 005 968	(67 541)	(1 499)	x	-	(248)	14 757 476	(591)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)		-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 <u>18</u> г.	5400	3 790 626	(38 838)	22 371 531	(22 701 850)	(3 302)	-	x	3 460 307	(35 024)
	за 20 <u>17</u> г.	5420	4 061 130	(32 932)	20 119 357	(20 389 861)	(1 235)	-	x	3 790 626	(38 838)
в том числе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности	за 20 <u>18</u> г.	5401	1 750 328	(38 838)	5 599 471	(324 285)	3 302	512	(5 196 631)	1 828 883	(35 024)
	за 20 <u>17</u> г.	5421	1 943 989	(32 932)	5 015 127	(283 957)	1 235	(7 141)	(4 924 831)	1 750 328	(38 838)
животные на выращивании и откорме	за 20 <u>18</u> г.	5402	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5422	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
затраты в незавершенном производстве	за 20 <u>18</u> г.	5403	1 554 316	(-)	16 135 057	(6 106 919)	-	-	(10 380 974)	1 201 480	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5423	1 700 105	(-)	14 433 327	(6 124 353)	-	-	(8 454 763)	1 554 316	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	за 20 <u>18</u> г.	5404	260 913	(-)	3 519	(12 764 911)	-	-	12 802 498	302 019	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5424	233 864	(-)	13 282	(11 356 018)	-	-	11 369 785	260 913	(-)
товары отгруженные	за 20 <u>18</u> г.	5405	225 069	(-)	633 484	(3 505 735)	-	-	2 775 107	127 925	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5425	183 172	(-)	657 621	(2 625 533)	-	-	2 009 809	225 069	(-)
прочие запасы и затраты	за 20 <u>18</u> г.	5406	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5426	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Т.Д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: материалы		-	-	-
товары для перепродажи		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

0710005 с. 17

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-гельным долгам	поступление			выбыло				создание резерва	учтенная по условиям договора
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановле-ние резерва	списание за счет сумм резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 18 г.	5501	157 380	(-)	25 894	-	(34 927)	(-)	-	(1 524)	-	148 823	(-)
в том числе: покупатели и заказчики	за 20 17 г.	5521	254 055	(-)	33 258	-	(36 499)	(-)	-	(93 434)	-	157 380	(-)
Авансы выданные	за 20 18 г.	5502	85 988	(-)	-	-	(24 077)	(-)	-	(-)	-	61 911	(-)
нетто-оценка	за 20 17 г.	5522	104 974	(-)	3 873	-	(22 859)	(-)	-	(-)	-	85 988	(-)
в том числе: Авансы выданные	за 20 18 г.	5503	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
НДС	за 20 17 г.	5523	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Долгосрочная дебиторская задолженность	за 20 18 г.	5504	71 392	(-)	23 144	-	(10 850)	(-)	-	(1 524)	-	82 162	(-)
Прочая	за 20 17 г.	5524	149 081	(-)	29 385	-	(13 640)	(-)	-	(93 434)	-	71 392	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 18 г.	5510	2 978 224	(48 501)	27 254 703	334	(28 585 034)	(-)	69	2 352	(29 412)	1 620 270	(33 848)
в том числе: покупатели и заказчики	за 20 17 г.	5530	5 301 231	(80 371)	24 689 642	222	(27 084 569)	(-)	76	53 866	(21 660)	2 978 224	(48 501)
Авансы выданные	за 20 18 г.	5511	2 219 549	(38 805)	16 110 964	-	(17 309 967)	(-)	-	982	(28 908)	991 638	(16 573)
нетто-оценка	за 20 17 г.	5531	4 596 644	(74 573)	18 132 795	32	(20 490 079)	(-)	6	53 246	(19 837)	2 219 549	(38 805)
в том числе: Авансы выданные	за 20 18 г.	5512	160 113	(4 218)	4 744 794	-	(4 813 201)	(-)	-	358	(388)	91 318	(4 014)
нетто-оценка	за 20 17 г.	5532	452 928	(3 648)	4 358 521	-	(4 649 576)	(-)	-	90	(1 760)	-	(4 218)
Авансы выданные	за 20 18 г.	5513	183 696	(4 218)	4 830 073	-	(4 912 147)	(-)	-	358	(388)	101 234	(4 014)
нетто-оценка	за 20 17 г.	5533	525 108	(3 648)	4 532 087	-	(4 871 739)	(-)	-	90	(1 760)	183 696	(4 218)
в том числе: Авансы выданные	за 20 18 г.	5514	23 583	(-)	85 279	-	(88 946)	(-)	-	-	(-)	9 916	(-)
НДС	за 20 17 г.	5534	72 180	(-)	173 566	-	(222 163)	(-)	-	-	(-)	23 583	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность	за 20 18 г.	5515	87 747	(-)	37	-	(88 715)	(-)	-	1 524	(-)	593	(-)
в том числе: Авансы выданные	за 20 17 г.	5535	84 378	(-)	35	-	(90 100)	(-)	-	-	(-)	87 747	(-)
нетто-оценка	за 20 18 г.	5516	510 815	(5 478)	6 398 908	334	(6 373 151)	(-)	69	1 012	(116)	536 721	(13 261)
Авансы выданные	за 20 17 г.	5536	167 281	(2 150)	2 198 291	190	(1 854 814)	(-)	70	530	(63)	510 815	(5 478)
Итого	за 20 18 г.	5500	3 135 604	(48 501)	27 280 597	334	(28 619 961)	(-)	69	2 352	(29 412)	1 767 093	(33 848)
	за 20 17 г.	5520	5 555 286	(80 371)	24 722 900	222	(27 121 068)	(-)	76	53 866	(21 660)	3 135 604	(48 501)

СВОД

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 год		на 31 декабря 2017 год		на 31 декабря 2016 год	
		учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость
Всего	5540	33 848	33 848	48 501	48 501	80 371	80 371
в том числе:	5541	16 573	16 573	36 185	36 185	74 573	74 573
покупатели и заказчики							
Авансы выданные	5542	4 014	4 014	6 918	6 918	3 648	3 648
Прочая	5542	13 261	13 261	5 398	5 398	2 150	2 150

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		
	за 20 18 г.		-	4 434 000	-	(-)	(-)	(-)	4 434 000
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 17 г.	5571	3 945 100	183 965	-	(-)	(293 370)	(3 835 695)	-
в том числе:	за 20 18 г.	5552	-	4 434 000	-	-	-	-	4 434 000
кредиты, в том числе	за 20 17 г.	5572	3 945 100	183 965	-	(-)	293 370	(3 835 695)	-
кредит	за 20 18 г.	55521	-	-	-	-	-	-	-
кредит на покрытый аккредитив	за 20 18 г.	55522	-	-	-	-	-	-	-
непокрытый аккредитив	за 20 18 г.	55523	-	-	-	-	-	-	-
кредит	за 20 17 г.	55721	-	-	-	-	-	-	-
кредит на покрытый аккредитив	за 20 17 г.	55722	-	-	-	-	-	-	-
непокрытый аккредитив	за 20 17 г.	55723	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 20 18 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 17 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-
векселя	за 20 18 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 17 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 20 18 г.	5555	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 17 г.	5575	-	-	-	-	-	-	-
И Т Д.	за 20 18 г.	5560	11 987 809	25 747 606	796 067	(30 385 845)	(752 516)	-	7 393 121
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 17 г.	5580	5 695 339	22 328 800	547 504	(19 789 039)	(630 490)	3 835 695	11 987 809
в том числе:	за 20 18 г.	5581	8 263 662	2 650 000	796 067	(8 422 104)	(629 128)	-	2 658 497
кредиты, в том числе	за 20 17 г.	5581	3 706 720	4 927 230	547 504	(4 205 258)	(548 229)	3 835 695	8 263 662
кредит	за 20 18 г.	55611	-	-	-	-	-	-	-
кредит на покрытый аккредитив	за 20 18 г.	55612	-	-	-	-	-	-	-
непокрытый аккредитив	за 20 18 г.	55613	-	-	-	-	-	-	-
кредит	за 20 17 г.	55811	-	-	-	-	-	-	-
кредит на покрытый аккредитив	за 20 17 г.	55812	-	-	-	-	-	-	-
непокрытый аккредитив	за 20 17 г.	55813	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 20 18 г.	5562	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 17 г.	5582	-	-	-	-	-	-	-
векселя	за 20 18 г.	5563	495 000	-	-	(495 000)	-	-	-
	за 20 17 г.	5583	-	495 000	-	-	-	-	495 000
Поставщики и подрядчики	за 20 18 г.	5564	2 510 407	11 433 252	-	(9 769 851)	(71 815)	-	4 101 993
	за 20 17 г.	5584	1 341 659	9 338 304	-	(8 124 300)	(45 256)	-	2 510 407
Задолженность перед персоналом организации	за 20 18 г.	5565	184 228	3 658 163	-	(3 660 202)	(144)	-	182 045
	за 20 17 г.	5585	173 520	3 362 077	-	(3 351 035)	(334)	-	184 228
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 20 18 г.	5566	184 187	1 234 202	-	(1 237 133)	(3 317)	-	177 939
	за 20 17 г.	5586	130 823	1 160 728	-	(1 107 364)	(-)	-	184 187
Задолженность по налогам и сборам	за 20 18 г.	5567	296 752	1 400 791	-	(1 475 953)	(869)	-	220 721
	за 20 17 г.	5587	290 640	1 280 427	-	(1 274 315)	(-)	-	296 752
авансы полученные netto-оценке	за 20 18 г.	5568	21 214	5 001 027	-	(5 014 592)	(8)	-	7 641
	за 20 17 г.	5588	27 592	1 641 282	-	(1 647 545)	(115)	-	21 214
в том числе:	за 20 18 г.	5568	24 944	5 895 245	-	(5 911 206)	(9)	-	8 974
авансы полученные	за 20 17 г.	5588	32 449	1 930 366	-	(1 937 735)	(136)	-	24 944
ИДС	за 20 18 г.	5568	(3 730)	(894 218)	-	896 614	1	-	(1 333)
	за 20 17 г.	5588	(4 857)	(289 084)	-	290 190	21	-	(3 730)
прочая	за 20 18 г.	5569	32 359	370 171	-	(311 010)	(47 235)	-	44 285
	за 20 17 г.	5589	24 395	123 752	-	(79 222)	(36 556)	-	32 359
И Т Д.	за 20 18 г.	5550	11 987 809	30 181 606	796 067	(30 385 845)	(752 516)	x	11 827 121
Итого	за 20 17 г.	5570	9 640 439	22 512 765	547 504	(19 789 039)	(923 860)	x	11 987 809

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 год	На 31 декабря 2017 год	На 31 декабря 2016 год
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-
вид и т.д.		-	-	-

СВОД

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 18 год	за 2017 год
Материальные затраты	5610	12 470 734	11 298 391
Расходы на оплату труда	5620	4 454 392	4 113 559
Отчисления на социальные нужды	5630	1 520 305	1 429 216
Амортизация	5640	2 274 712	1 901 580
Прочие затраты	5650	2 456 042	2 305 028
Итого по элементам	5660	23 176 185	21 047 774
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	-	-
Затраты, не включаемые в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг	5666	(1 929 568)	(2 244 970)
Изменение остатков (прирост [-] уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции, товаров и др. (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции, товаров и др. уменьшение	5670	(-)	(-)
	5680	408 874	76 843
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	21 655 491	18 879 647

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменение за период		Остаток на конец периода
			Увеличение	Уменьшение	
1	2	3			7
Оценочные обязательства - всего	5700	224 503	11 469	(-)	235 972
в том числе:					
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	224 503	11 469	(-)	235 972
и т.д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	231 633	170 051	176 058
в том числе:				
полученное в залог имущества, в том числе векселя, а также имущественные права	5801	230 066	168 084	166 058
полученные поручительства третьих лиц	5802	1 567	1 967	-
полученная банковская гарантия	5803	-	-	10 000
прочие	5804	-	-	-
Выданные - всего	5810	20 260 000	200 000	70 000
в том числе:				
Имущество, переданное в залог, в том числе векселя, а также имущественные права	5811	-	-	-
предоставленные поручительства	5812	20 260 000	200 000	70 000
непокрытые аккредитивы	5813	-	-	-
покрытые аккредитивы	5814	-	-	-
прочие	5816	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 18 ____ г.	За 20 17 ____ г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	40 919	39 782
в том числе:			
на текущие расходы	5901	40 919	39 782
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
	5920	-	(-)
в том числе:	5911	-	(-)
(наименование цели)	5921	-	(-)
и т.д.		-	-

Руководитель

3.Р. Гибадуллин

(подпись)

"24" марта 20 19 г.

Главный бухгалтер

О.А. Косолапова

(расшифровка подписи)



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

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2018 год

Башкортостан, г. Учалы

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

Раздел 1. Краткая характеристика предприятия.

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

Основным видом деятельности АО «Учалинский ГОК» является добыча и обогащение медно-цинковой руды. Дополнительные виды деятельности, осуществляемые АО «Учалинский ГОК»: производство драгоценных металлов; добыча и первичная обработка известняка и гипсового камня; ремонт машин и оборудования; ремонт прочего оборудования; производство и передача пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными; деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки; перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами; деятельность санаторно-курортных организаций; ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования; деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика; строительство жилых и нежилых зданий; строительство прочих инженерных сооружений; деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания; деятельность санаторно-курортных организаций; осуществление иной деятельности в соответствии с законодательством РФ и уставом АО «Учалинский ГОК».

АО "Учалинский ГОК" имеет в своем составе:

Основные цеха:

- Учалинский подземный рудник, осуществляющий добычу подземным и открытым способом медно-цинковой руды, добычу известняка на месторождениях расположенных на территории Республики Башкортостан Учалинского района;
- рудник «Узельгинский», осуществляющий добычу медно-цинковой руды подземным способом на месторождениях расположенных на территории Челябинской области Верхнеуральского района;
- обогатительная фабрика, осуществляющая переработку медно-цинковой руды в медные и цинковые концентраты.

Вспомогательные подразделения: железнодорожный цех; автотранспортное предприятие; ремонтно-механический цех; ремонтно-монтажное управление; энергоцех; химическая лаборатория; служба технического контроля; исследовательская лаборатория; центральное складское хозяйство; управление связи, автоматизации и информатизации; управление производственного контроля, охраны труда и промышленной безопасности; управление маркшейдерских работ.

Обслуживающие хозяйства: санаторий – профилакторий, детский оздоровительный лагерь, гостиница «Яшма».

Сибайский филиал АО «Учалинский ГОК» (далее Филиал) является обособленным подразделением АО «Учалинский ГОК». 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 40702810600000000645 в ООО КБ «Кольцо Урала» г. Екатеринбург, БИК 046577768, к/с 30101810500000000768
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: Биккинов Яудат Усманович Главный бухгалтер Филиала: Васильев Юрий Николаевич

Раздел 2. Информация о численности работающих.

Среднесписочная численность работающих за 2018 год - 7071 человек, в том числе Филиал - 1670 человек.

Раздел 3. Производственные показатели за 2018 год.

По результатам работы за 2018 год коллектив АО «Учалинский ГОК» все основные прогнозные показатели техпромфинплана и запланированные организационно - технические мероприятия выполнил.

Добыто медной и медно-цинковой руды в количестве 7 362 тыс. тонн, в том числе Филиалом - 146,3 тыс. тонн собственной руды и 1171 тыс. тонн по договорам выполнения работ (услуг).

На обогатительных фабриках переработано медной и медно-цинковой руды в количестве 7 575,4 тыс. тонн, в том числе давальческой 1 327,3 тыс. тонн. Из переработанных собственных и дачальческих руд получено полезных компонентов в одноименные концентраты:

- меди 49 677,35 тн.
- цинка 55 857,6 тн.

и из дачальческого сырья:

- меди 9 072 тн.
- цинка 10 754 тн.

Реализовано продукции, работ и услуг на общую сумму 21 958 млн. рублей. Получено прибыли от продаж 302 млн. рублей и чистой прибыли в размере 221 млн. рублей.

Рентабельность реализованной продукции, работ и услуг составила 1,4 процента, что по сравнению с уровнем 2017 года ниже на 7,1 абсолютных процентов.

Затраты на 1 рубль реализованной продукции, работ и услуг к уровню 2017 года увеличились на 7 копеек и составили 99 копеек.

Израсходовано средств на выплату заработной платы в размере 3 520 млн. рублей, Филиалом - 892 млн. рублей. Среднемесячная заработная плата на 1 работника составила 54 291 рублей, Филиала - 44 485 рублей. Среднемесячная заработная плата на 1 работника возросла к уровню 2017 года на 9,4 процента и 7,5 процентов Филиала.

Общая сумма средств, использованных на текущий и капитальный ремонт основных средств с учетом ремонтов объектов основных средств социальной сферы, составила 814,5 млн. рублей, в том числе по Филиалу - 164 млн. рублей.

В текущем году израсходовано денежных средств на собственные нужды предприятия в размере 312,4 млн. рублей, в том числе по Филиалу - 22 млн. руб.

В бюджеты всех уровней начислено текущих налогов и сборов, страховых взносов в сумме 3 881 млн. руб., перечислено 3 922 млн. рублей. Задолженность в бюджет и внебюджетные фонды на 31 декабря 2018 года составила 399 млн. рублей, которая является текущей, и сроки уплаты, которой по налоговому законодательству не наступили.

Основными направлениями в капитальном строительстве в 2018 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.

За 2018 год объем инвестиций составил 9 174 млн. рублей, в том числе: на приобретение оборудования не входящего в смету строек израсходовано 998 млн. рублей, освоено средств по капитальному строительству промышленному на сумму 2 061 млн. рублей, направлено на прочие инвестиции 5 767 млн. рублей, в том числе на финансовые вложения 5 720 млн. рублей.

По Филиалу объем инвестиций составил 58,2 млн. рублей. Инвестиционная деятельность Филиала была направлена в промышленное строительство: доработка Камаганского месторождения подземным способом, внедрение автоматизированной информационной системы комплексного учета топлива и перевозимых грузов и на приобретение оборудования не входящего в смету строек.

В рамках договора генерального подряда Филиал осуществляет капитальное строительство объектов АО «Сибайский ГОК». Планом на 2018 г. по договорам подряда с АО «Сибайский ГОК» было предусмотрено освоение средств (строительство объектов) в сумме 113,5 млн. руб., выполнение составило 105 млн. руб. (92,5%).

На 31 декабря 2018 года дебиторская задолженность АО «Учалинский ГОК» составила сумму 1 733 млн. рублей, по сравнению с задолженностью на 31 декабря 2017 года снижение составило 44 процента. Кредиторская задолженность (без займов и кредитов) АО «Учалинский ГОК» в 2018 году выросла с начала года на 47 процентов и на 31 декабря 2018 года составила 4 735 млн. рублей.

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

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом генерального директора № 2119 от 29 декабря 2017 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 на счетах учета 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

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».

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 «ТМЦ в производстве»

4.8. Переоценка основных средств не производится.

4.9. Для разных групп однородных основных средств, эксплуатируемых в 2018 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, 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	Способ списания стоимости пропорционально объему продукции (потонная ставка). Сумма ежемесячно начисляемой амортизации определяется умножением потонной ставки на объем погашаемых 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	Удельный вес выручки, %
1	Медь в медном концентрате	9 535 583	9 638 538	44
2	Цинк в цинковом концентрате	4 406 247	4 462 042	20
3	Золото в чистоте	2 854 812	3 062 175	14
4	Серебро в чистоте	1 224 398	1 279 670	6
5	Прочая продукция	460 984	466 646	2
6	Работы, услуги	3 173 467	3 048 704	14
	Всего	21 655 491	21 957 775	100

Состав прочих доходов

	Наименование доходов	Сумма, тыс. рублей
1	2	3
1	Доходы от продажи основных средств	3 094
2	Доходы от реализации материально-производственных запасов	215 150
3	Реализация имущественного права (финансовых вложений)	39 400
4	Доходы от уступки права требования, перевод долга	12
5	Доходы от ликвидации основных средств	41 995
6	Стоимость товарно-материальных ценностей, полученных при ремонте основных средств (металлолом, отходы)	46 288
7	Доходы прошлых лет	9 676
8	Невостребованная кредиторская задолженность	267
9	Доходы от возмещения причиненных организации убытков	14 489
10	Излишки, выявленные в результате инвентаризации	2 784
11	Имущество, полученное безвозмездно (доходы по мере начисления амортизации)	180
12	Курсовые разницы	61 379
13	Условная стоимость металла в продуктах переработки	13
14	Восстановление резерва по сомнительным долгам	2 351

1	2	3
15	Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	10 105
16	Сумма финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма	1 791
17	Доходы от продажи и покупки иностранной валюты	9 500
18	Доходы от продажи векселей	144 000
19	Безвозмездная передача векселя основному обществу	495 000
20	Возмещение расходов на обучение специалиста	328
21	Прочие	3
	ИТОГО прочие доходы	1 097 806

Состав прочих расходов

	Наименование расходов	Сумма, тыс. рублей
1	2	3
1	Услуги кредитных организаций	23 554
2	Расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств	51 049
3	Цена приобретения реализованных материально - производственных запасов и расходы, связанные с их реализацией	201 715
4	Расходы, связанные с реализацией основных средств	1 842
5	Расходы от уступки права требования, перевод долга	8
6	Штрафы уплаченные	1 618
7	Убытки прошлых лет	6 609
8	Судебные расходы	410
9	Расходы на собственные нужды	67 162
10	Благотворительность и безвозмездная передача	180 921
11	Недостачи и потери	140
12	Курсовая разница	249 472
13	Общее собрание акционеров	154
14	Страховые взносы	3 314
15	Возмещение причиненных организацией убытков	6 430
16	Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	96
17	Госпошлина за регистрацию, платежи по сделкам с недвижимостью, оценка имущества и акций	1 109
18	Благоустройство территории	5 304
19	Расходы, связанные с участием в уставных капиталах др. организаций	210
20	Выбытие объектов незавершенного строительства	719
21	Расходы на публикацию бухгалтерской отчетности и раскрытие другой информации	233

1	2	3
22	Затраты на вакцинацию работников предприятия	556
23	Списание материалов, пришедших в негодность	4 766
24	Ведение реестра акционеров	9 340
25	Невозмещаемый НДС	14
26	Содержание законсервированных объектов	2 712
27	Резервы по сомнительным долгам	17 109
28	Резерв на снижение стоимости МЦ	6 292
29	Вознаграждение за внедрение рационализаторского предложения	143
30	Расходы от продажи и покупки иностранной валюты	12 180
31	Расходы по операциям с векселями	143 485
32	Безвозмездная передача ОС АО "Учалинские электрические сети"	8 534
33	Расходы по разработке проекта "Ликвидация Султановского рудника"	380
34	Прочие	289
	ИТОГО прочие расходы	1 007 868

Базовая прибыль на акцию

Чистая прибыль 220 990 тысяч рублей

Количество акций 224 607 штук

Базовая прибыль на акцию 983,90 рублей

Раздел 6. Сведения об экологической (природоохранной) деятельности

Расходы, связанные с экологической деятельностью осуществлялись за счет собственных средств и составили 1 800 376 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	882 405
2	Прочие текущие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращению изменения климата	433 533
3	Сбор, хранение (захоронение), уничтожение, размещение отходов производства и потребления.	8 940
4	Мониторинговые мероприятия	4 618
5	Страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный объект	95
6	Управление экологической деятельностью организации	12 048
7	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	21 122
8	Штрафы за нарушение природоохранного законодательства	380
9	Прочие расходы по охране окружающей среды	33 125
	ВСЕГО	1 396 265,95

6.2. Капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью организации.

№№ п/п	Наименование работ и затрат	Сумма, тыс. руб.	в том числе		
			Сооружения по охране атмосферного воздуха от загрязнения веществами и предотвращению изменения климата	Водоохраные и другие сооружения по сбросу и очистке сточных вод	Строительство противоэрозионных гидротехнических, противоселевых, противопожарных, 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	4	5	6
1	Станция нейтрализации рудника "Узельгинский"	4 561	-	4 561	-
2	Каскад фильтрующих дамб в водоотводной канаве с отвалом некондиционных руд станции нейтрализации Молодежной промплощадки	3 535	-	3 535	-
3	Блок очистки хоз. бытовых вод на руднике «Узельгинский»	432	-	432	-
4	Обустройство эксплуатационных скважин 15В, 16В, 17В, 18В	219	-	219	-
5	Техническое переворужение насосной станции дренажных вод в северной части хвостохранилища ЦГТС	10 421	-	10 421	-
6	Вторая очередь очистных сооружений промышленных сточных вод Учалинской промплощадки. Узел глубокой доочистки	159 757	-	159 757	-
7	Строительство трубопроводов очищенной воды от очистных сооружений до р. Бюйды	4 576	-	4 576	-
8	Отделение сгущения хвостов (комплекс пастового сгущения)	90 257	-	-	90 257
9	Хвостохранилище ЦГТС. Создание аварийных емкостей. Первая очередь строительства. Возведение насыпи до отм.584,00м. Обогатительная фабрика	92 933	-	-	92 933
10	Подземные противофильтрационные сооружения	27 213	-	-	27 713

1	2	3	4	5	6
11	Шламовая насосная станция гор. 460м	737	-	-	737
12	Система гидротранспорта отвальных хвостов обогащения	3 724	-	-	3 724
13	Трубопроводы сгущенных хвостов	5 245	-	-	5 245
	ИТОГО:	404 110	-	183 501	220 609

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

Раздел 7. Информация об инновациях и модернизации производства

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)		
		Инновации	Модернизация	в том числе займы и кредиты, полученные на инновации и модернизацию
1	Тепловоз ТЭМ-2, зав. № 2359 (инв. № 50100101)	-	83 346	-

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

№	Наименование	Ед. изм.	Количество за 2018 год	Цена, рублей	Сумма, тыс. рублей за 2018 год
1	Топливо				1 158 099
1.1	Газ	тыс. м³	68 272,0	4 599,10	313 990
1.2	Мазут	т	91,8	10 156,93	932
1.3	Кокс	т	13,8	18 913,04	261
1.4	ГСМ	т	17 115,6	42 449,11	726 542
1.5	Масла и смазки	т	1 504,4	76 974,21	115 800
1.6	Прочее топливо	тыс. руб.	-	-	574
2	Энергия				1 857 866
2.1	Электроэнергия	кВтч	631 583 599,0	2,88	1 821 391
2.2	Теплоэнергия	Гкал	661,7	1 683,49	1 114
2.3	Вода	м³	1 156 300,0	18,60	21 511
2.4	Стоки	м³	319 511,0	32,14	10 268
2.5	Прочие энергоресурсы	тыс. руб.	-	-	3 582

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 – 1208;
- количество юридических лиц – 4.

Наименование акционера	Доля (%) в уставном капитале на 31.12.2018 г.
Основное хозяйственное общество:	
1. ООО «УГМК-Холдинг»	97,0862

В 2018 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 2018 года:

Наименование органа управления	Ф.И.О.
Совет директоров	Махмудов Шухрат Хамраевич
	Исмагилов Эльфат Рахматуллович
	Батршин Альберт Рафаилович
	Васькин Андрей Николаевич
	Словеснов Артем Анатольевич
	Звонарев Дмитрий Георгиевич
	Кудряшкин Игорь Геннадьевич
	Рудой Григорий Николаевич
	Гибатуллин Закария Равгатович
Единоличный исполнительный орган	генеральный директор АО «Учалинский ГОК»

Выплата членам Совета директоров вознаграждений, связанных с исполнением своих обязанностей в 2018 году составила 20939,2 тыс. рублей.

Единоличному исполнительному органу вознаграждение за исполнение своих обязанностей в 2018 году выплачивалось в соответствии с трудовым договором.

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

Наименование предприятия	На 31.12.2018 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 «Шахтостроительное управление»	27514	19
АО «Сибайский ГОК»	3 450 000	100
ООО «Башмедь»	2 727 168	99,9978

10.5. Информация об объемах продаж и закупок у связанных сторон

тыс. рублей

Наименование контрагента	Приобретение товаров, работ и услуг	Продажа товаров, работ и услуг	Аренда имущества (получение)	Аренда имущества (предоставление)	Предоставление заемных средств	Прочие операции	ВСЕГО
1	2	3	4	5	6	7	8
ООО "УГМК-Холдинг"	1 878 835,00	14 294 673,00	80,00	-	-	-	16 173 588,00
ООО "Агрофирма Байрамгул"	194,77	28 000,33	-	231,40	1 238,00	-	29 664,51
ООО "Ремонтно-строительный центр", г. Сибай	112 637,19	15 551,56	-	3 684,00	-	3,00	131 875,75
ООО "Ремонтно-механический завод" г. Сибай	164 096,74	2 624,00	-	1 088,00	-	-	167 808,74
ООО "Башкирская медь"	3 388,31	8 711,51	-	0,00	905 320,32	5 000 000,00	5 917 420,14
ООО "Здравница Зауралья"	57 048,62	530,00	987,00	1 918,54	0,00	1 694,00	62 178,16
ООО "Шахтостроительное управление"	829 577,96	189 851,94	728,47	34 202,31	264 948,97	-	1 319 309,65
АО "Сибайский ГОК"	65 853,00	2 552 987,00	372 310,00	22,00	-	24,00	2 991 196,00
ИТОГО	3 111 631,59	17 092 929,33	374 105,47	41 146,25	1 171 507,30	5 001 721,00	26 793 040,94

Раздел 11. Информация о бенефициарных владельцах.

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

Раздел 12. Информация о событиях после отчетной даты, оценочных обязательствах и условных фактах хозяйственной жизни.

12.1. Информация о событиях после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2018г. имеет место факт хозяйственной жизни, который может оказать влияние на финансовое состояние АО «Учалинский ГОК», а именно: возникновение окислительных процессов на участке "Новый Сибай" Сибайского месторождения.

Недропользователем данного месторождения по лицензии УФА 15076 ТЭ является дочернее общество АО "Сибайский ГОК". Сибайский филиал АО «Учалинский ГОК» отрабатывает данное месторождение на условиях договора генерального подряда с АО «Сибайский ГОК».

С 08 февраля 2019 года проводится частичная консервация мокрым способом (затопление) подземных горных выработок участка "Новый Сибай" Сибайского месторождения, что приведет к снижению объемов работ по договору подряда между Сибайским филиалом АО «Учалинский ГОК» и АО «Сибайский ГОК» в 2019 году.

Сибайский филиал АО Учалинский ГОК согласно договору № 2915/19-02 от 24.01.2019 года с АО «Сибайский ГОК» принимает на себя обязательства по исполнению работ по всему комплексу мер, выполняемых в целях локализации и ликвидации окислительных процессов.

12.2. Информация о наличии отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности следующих оценочных обязательств:

№ п/п	Наименование	на начало 2018 года (тыс. руб.)	на конец 2018 года (тыс. руб.)
1	2	3	4
1.	Оценочные обязательства по оплате отпусков	224 503	235 973

12.3. Информация о наличии отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности следующих оценочных значений:

№ п/п	Наименование	на начало 2018 года (тыс. руб.)	на конец 2018 года (тыс. руб.)
1	2	3	4
1.	Резерв по сомнительным долгам	48 501	33 847
2.	Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	38 838	35 024
3.	Резерв под обесценение финансовых вложений	591	591

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

13. Расчет налога на прибыль.

№ пп	Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей
1	Прибыль до налогообложения	236 181
2	Ставка налога на прибыль	20%
3	Условный расход по налогу на прибыль	47 236
4	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(46 145)
5	Изменение отложенных налоговых обязательств	82 376
6	Изменение отложенных налоговых активов	(61 291)
	Текущий налог на прибыль	22 176

Постоянные налоговые активы

№ пп	Наименование постоянной налоговой разницы	Сумма, тыс. рублей
1	Убытки прошлых налоговых (отчетных) периодов	366
2	Доходы в виде безвозмездно полученного имущества, если УК более чем на 50 процентов состоит из вклада (доли) передающей организации (пп.11 п. 1 ст. 251 НК).	99 000
3	Разницы по расходам на НИОКР в части коэффициента 1,5	2 308
4	Доходы от участия в других организациях	5
5	Сумма процентов, полученная в соответствии ст. 78 НК	229
	Итого разниц:	101 908

Постоянные налоговые обязательства

№ пп	Наименование постоянной разницы	Сумма, тыс. рублей
1	Безвозмездная передача	36 123
2	Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения (социальный заказ)	12 600
3	Штрафы уплаченные	229
4	Сумма выплат членам совета директоров (п. 48.8 ст. 270 НК РФ)	4 188
6	Остаточная стоимость при безвозмездной передаче ОС.	1 016
8	Плата за негативное воздействие на окружающую среду (сверх нормативная)	266
9	Прочие	18
10	Списание задолженности (п. 49 ст. 270 НК РФ)	255
11	Благоустройство, спецодежда	1 068
	Итого разниц:	55 763

Отложенные налоговые обязательства

Тыс. рублей

№ пп	Наименование временной налогооблагаемой разницы	сальдо на начало отчетного периода	изменения за отчетный период	сальдо на конец отчетного периода
1	Незавершенное производство	325 182	(71 101)	254 081
2	Готовая продукция	9 969	9 496	19 465
3	Товары отгруженные	36 008	(15 958)	20 050
4	Коммерческие расходы	-	148	148
5	Амортизации основных средств	937 540	(20 385)	917 155
6	% по кредиту в стоимости внеоборотных активов	5 464	2 818	8 283
7	Амортизации НМА	50 726	1 971	52 697
8	Спецодежда	2 264	187	2 451
9	Материально-производственные запасы	274	368	642
10	Освоение природных ресурсов	-	10 079	10 079
	Итого разниц:	1 367 427	(82 376)	1 285 051

Отложенные налоговые активы

тыс. рублей

№ пп	Наименование временной вычитаемой разницы	сальдо на начало отчетного периода	изменения за отчетный период	сальдо на конец отчетного периода
1	Убыток от реализации основных средств (Убытки от реализации, принимаемые в особом порядке)	1 609	(1 023)	586
2	Амортизация основных средств	71 410	(58 560)	12 850
3	Оценочные обязательства по оплате отпусков	44 901	2 294	47 195
4	Резерв по сомнительным долгам	9 973	(3 204)	6 769
5	Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	7 768	(763)	7 005
6	Доходы прошлых лет	1 072	-	1 072
7	Прочие	123	(35)	88
	Итого разниц:	136 856	(61 291)	75 565

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



« 27 » марта 2019 г.

Прошито 58 *тысяча восемьсот* листов(ов)

« *29* » *сентя* 2019г.

Экземпляр *1* из *3*

Директор ООО «Новый Аудит»

 Н.И. Попова

