

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

Организация ОАО"Святогор"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности по Промышленность, производство меди
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое, акционерное общество/частная
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____
 Местонахождение (адрес) 624330, Свердловская область, г.Красноуральск, Кирова 2

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

Коды		
31	12	2018
00194412		
6618000220		
24.44		
12267	18	
384 (385)		

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>18</u> г.	5100	6 690	(1 880)	-	(-)	-	(305)	-	-	-	-	6 690	(2 185)
	за 20 <u>17</u> г.	5110	6 736	(1 620)	-	(46)	46	(306)	-	-	-	-	6 690	(1 880)
в том числе: <i>патенты</i>	за 20 <u>18</u> г.	5101	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5111	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
<i>товарные знаки</i>	за 20 <u>18</u> г.	5102	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5112	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
<i>лицензии на право пользования недрами</i>	за 20 <u>18</u> г.	5103	6 690	(1 880)	-	(-)	-	(305)	-	-	-	-	6 690	(2 185)
	за 20 <u>17</u> г.	5113	6 736	(1 620)	-	(46)	46	(306)	-	-	-	-	6 690	(1 880)
<i>прочие</i>	за 20 <u>18</u> г.	5104	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5114	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>16</u> г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
<i>патенты</i>	5121	-	-	-
<i>товарные знаки</i>	5122	-	-	-
<i>лицензии на недропользование</i>	5123	-	-	-
<i>прочие</i>	2124	-	-	-

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 или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 <u>18</u> г.	5160	496	13 633	(-)	(14 129)	-
	за 20 <u>17</u> г.	5170	-	3 176	(15)	(2 665)	496
в том числе: <i>испытания, исследования и разработки новых технологий</i>	за 20 <u>18</u> г.	5161	496	13 633	(-)	(14 129)	-
	за 20 <u>17</u> г.	5171	-	3 176	(15)	(2 665)	496
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 <u>18</u> г.	5180	-	57	(-)	(-)	57
	за 20 <u>17</u> г.	5190	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: <i>патенты</i>	за 20 <u>18</u> г.	5181	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>17</u> г.	5191	-	-	(-)	(-)	-
<i>товарные знаки</i>	за 20 <u>18</u> г.	5182	-	57	(-)	(-)	57
	за 20 <u>17</u> г.	5192	-	-	(-)	(-)	-
<i>лицензии на право пользования недрами</i>	за 20 <u>18</u> г.	5183	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>17</u> г.	5193	-	-	(-)	(-)	-
<i>прочие</i>	за 20 <u>18</u> г.	5184	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>17</u> г.	5194	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

0710005 с. 4

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 18 г.	5 200	14 479 405	(7 352 070)	1 743 404	(171 601)	160 077	(1 149 899)	-	-	16 051 208	(8 341 892)
	за 20 17 г.	5 210	13 683 938	(6 277 064)	843 986	(48 519)	35 944	(1 110 950)	-	-	14 479 405	(7 352 070)
в том числе: земельные участки и объекты природопользования	за 20 18 г.	5 201	32 147	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	32 147	(-)
	за 20 17 г.	5 211	31 876	(-)	273	(2)	-	(-)	-	-	32 147	(-)
здания	за 20 18 г.	5 202	1 588 133	(508 614)	616 773	(167)	167	(57 799)	-	-	2 204 739	(566 246)
	за 20 17 г.	5 212	1 508 116	(464 596)	80 602	(585)	186	(44 204)	-	-	1 588 133	(508 614)
сооружения	за 20 18 г.	5 203	4 795 168	(1 399 558)	380 755	(6 266)	196	(402 271)	-	-	5 169 657	(1 801 633)
	за 20 17 г.	5 213	4 623 478	(1 017 005)	191 908	(20 218)	8 989	(391 542)	-	-	4 795 168	(1 399 558)
передаточные устройства	за 20 18 г.	5 204	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 17 г.	5 214	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
машины и оборудование	за 20 18 г.	5 205	5 463 139	(3 852 086)	512 167	(77 403)	76 607	(475 532)	-	-	5 897 903	(4 251 011)
	за 20 17 г.	5 215	5 120 832	(3 411 686)	352 007	(9 700)	9 877	(450 277)	-	-	5 463 139	(3 852 086)
измерительные и регулирующие приборы	за 20 18 г.	5 206	226 053	(165 928)	18 209	(1 976)	1 971	(22 526)	-	-	242 286	(186 483)
	за 20 17 г.	5 216	204 226	(147 594)	23 590	(1 763)	1 738	(20 072)	-	-	226 053	(165 928)
транспортные средства	за 20 18 г.	5 207	2 141 961	(1 243 403)	205 684	(80 740)	76 087	(174 920)	-	-	2 266 905	(1 342 236)
	за 20 17 г.	5 217	1 993 245	(1 068 696)	163 412	(14 696)	13 628	(188 335)	-	-	2 141 961	(1 243 403)
производственный и хозяйственный инвентарь и инструмент	за 20 18 г.	5 208	62 323	(51 978)	943	(1 585)	1 585	(2 939)	-	-	61 681	(53 332)
	за 20 17 г.	5 218	59 291	(48 423)	3 456	(424)	424	(3 979)	-	-	62 323	(51 978)
прочие основные средства	за 20 18 г.	5 209	170 481	(130 503)	8 873	(3 464)	3 464	(13 912)	-	-	175 890	(140 951)
	за 20 17 г.	5 209	142 874	(119 064)	28 738	(1 131)	1 102	(12 541)	-	-	170 481	(130 503)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 18 г.	5 220	33 464	(4 392)	14 242	(-)	-	(4 166)	-	-	47 706	(8 558)
	за 20 17 г.	5 230	1 600	(511)	11 965	(-)	-	(750)	-	-	13 565	(1 261)
в том числе: машины и оборудование	за 20 18 г.	5 221	3 285	(953)	3 346	(-)	-	(751)	-	-	6 631	(1 704)
	за 20 17 г.	5 231	1 488	(457)	1 797	(-)	-	(496)	-	-	3 285	(953)
производственный и хозяйственный инвентарь и инструмент	за 20 18 г.	5 222	112	(91)	-	(-)	-	(21)	-	-	112	(112)
	за 20 17 г.	5 232	112	(54)	-	(-)	-	(37)	-	-	112	(91)
прочие основные средства	за 20 18 г.	5 223	250	(90)	-	(-)	-	(84)	-	-	250	(174)
	за 20 17 г.	5 233	-	(-)	250	(-)	-	(90)	-	-	250	(90)
измерительные и регулирующие приборы	за 20 18 г.	5 224	19 649	(3 041)	-	(-)	-	(2 807)	-	-	19 649	(5 848)
	за 20 17 г.	5 234	-	(-)	19 649	(-)	-	(3 041)	-	-	19 649	(3 041)
транспортные средства	за 20 18 г.	5 225	-	(-)	1 214	(-)	-	(267)	-	-	1 214	(267)
	за 20 17 г.	5 235	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
здания	за 20 18 г.	5 226	10 168	(217)	9 682	(-)	-	(236)	-	-	19 850	(453)
	за 20 17 г.	5 236	-	(-)	10 168	(-)	-	(217)	-	-	10 168	(217)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

0710005 с. 5

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 1	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 <u>18</u> г.	5240	3 404 754	2 626 690	(15 835)	(2 420 381)	3 595 228
	за 20 <u>17</u> г.	5250	2 167 656	2 422 339	(-)	(1 185 241)	3 404 754
в том числе: оборудование к установке	за 20 <u>18</u> г.	5241	293 584	1 058 298	(-)	(556 917)	794 965
	за 20 <u>17</u> г.	5251	191 222	294 521	(-)	(192 159)	293 584
приобретение земельных участков	за 20 <u>18</u> г.	5242	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>17</u> г.	5252	-	-	(-)	(-)	-
приобретение объектов природопользования	за 20 <u>18</u> г.	5243	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>17</u> г.	5253	-	-	(-)	(-)	-
строительство объектов основных средств	за 20 <u>18</u> г.	5244	2 977 938	992 911	(15 835)	(1 319 864)	2 635 150
	за 20 <u>17</u> г.	5254	1 910 019	1 537 311	(-)	(469 392)	2 977 938
монтаж оборудования	за 20 <u>18</u> г.	5245	99 116	139 576	(-)	(163 214)	75 478
	за 20 <u>17</u> г.	5255	15 696	247 093	(-)	(163 673)	99 116
приобретение основных средств	за 20 <u>18</u> г.	5246	1 184	259 160	(-)	(260 326)	18
	за 20 <u>17</u> г.	5256	10 881	200 950	(-)	(210 647)	1 184
перевод молодняка и животных в основное стадо, приобретение взрослых животных	за 20 <u>18</u> г.	5247	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>17</u> г.	5257	-	-	(-)	(-)	-
временные титульные сооружения	за 20 <u>18</u> г.	5248	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>17</u> г.	5258	-	-	(-)	(-)	-
приобретение имущества для передачи в доходные вложения	за 20 <u>18</u> г.	5249	43	14 242	(-)	(14 242)	43
	за 20 <u>17</u> г.	5259	-	31 907	(-)	(31 864)	43
материалы , приобретенные для нужд капитального строительства	за 20 <u>18</u> г.	5249	32 889	162 503	(-)	(105 818)	89 574
	за 20 <u>17</u> г.	5259	39 838	110 557	(-)	(117 506)	32 889

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>18</u> г.	За 20 <u>17</u> г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	163 829	130 747
в том числе:			
здания	5261	47210	-
сооружения	5262	14 706	-
машины и оборудование	5263	14 573	52 649
вычислительная техника	5264	-	-
транспортные средства	5265	87 340	78 098
измерительные и регулирующие приборы	5266	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь и инструмент	5267	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(423)	(3 015)
в том числе:			
здания	5271	(165)	(1685)
сооружения	5272	(-)	(-)
машины и оборудование	5273	(236)	(-)
вычислительная техника	5274	(-)	(-)
транспортные средства	5275	(-)	(-)
прочие	5276	(22)	(1330)

2. Основные средства

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	69 017	16 580	15 609
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	252 698	192 684	192 684
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	688 952	104 890	108 154

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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло					величина созданного резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) 5	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение 5	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	списание за счет сумм резерва					
Авансы, выданные на приобретение основных средств и капитальное строительство, нетто- оценка	за 20 18 г.	5287	639 718	(900)	14 220	-	(432 318)	(-)	-	900	(-)	-	221 620	(-)	
	за 20 17 г.		689 922	(4 018)	438 783	-	(488 987)	(-)	425	3 205	(512)	-	639 718	(900)	
в том числе: авансы выданные НДС с авансов выданных	за 20 18 г.	52871	644 904	(900)	15 580	-	(437 504)	(-)	-	900	(-)	-	222 980	(-)	
	за 20 18 г.	52872	(5 186)	(x)	(1 360)	x	5 186	(-)	x	x	x	-	(1 360)	x	
в том числе: авансы выданные НДС с авансов выданных	за 20 17 г.	52871	769 961	(4 018)	443 910	-	(568 967)	()	425	3 205	(512)	-	644 904	(900)	
	за 20 17 г.	52872	(80 039)	(x)	(5 127)	x	79 980	(-)	x	x	x	-	(5 186)	x	

2.6. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период			На начало года
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве нематериальных	
Нематериальные поисковые активы-всего	за 20 18 г.	5291	-	-	-	-	-
	за 20 17 г.	5292	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензия	за 20 18 г.	5293	-	-	-	-	-
	за 20 17 г.	5294	-	-	-	-	-
Прочие	за 20 18 г.	5295	-	-	-	-	-
	за 20 17 г.	5296	-	-	-	-	-

2.7. Наличие и движение материальных поисковых активов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период			На начало года
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве	
Материальные поисковые активы	за 20 18 г.	5297	-	-	-	-	-
	за 20 17 г.	5298	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 20 <u>18</u> г.	5301	56 020	(-)	-	(20)	-	-	(-)	56 000	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5311	10 455	(-)	49 925	(4 360)	-	-	(-)	56 020	(-)
в том числе: <i>паи и акции</i>	за 20 <u>18</u> г.	5302	20	(-)	-	(20)	-	-	(-)	-	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5312	380	(-)	-	(360)	-	-	(-)	20	(-)
<i>долговые ценные бумаги</i>	за 20 <u>18</u> г.	5303	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5313	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
<i>прочие</i>	за 20 <u>18</u> г.	5304	56 000	(-)	-	(-)	-	-	(-)	56 000	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5314	10 075	(-)	49 925	(4 000)	-	-	(-)	56 000	(-)
Краткосрочные - всего	за 20 <u>18</u> г.	5305	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5315	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
в том числе: <i>долговые ценные бумаги</i>	за 20 <u>18</u> г.	5306	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5317	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
<i>предоставленные займы</i>	за 20 <u>18</u> г.	5307	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5317	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
<i>приобретенная задолженность</i>	за 20 <u>18</u> г.	5308	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5318	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
<i>прочие</i>	за 20 <u>18</u> г.	5309	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5319	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Финансовых вложений - итога	за 20 <u>18</u> г.	5300	56 020	(-)	-	(20)	-	-	(-)	56 000	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5310	10 455	(-)	49 925	(4 360)	-	-	(-)	56 020	(-)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
	5322	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
	5327	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период		На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 <u>18</u> г.	5400	1 068 195	(-)	10 492 335	(10 174 630)	-	-	x	1 385 900	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5420	1 120 278	(-)	10 030 438	(10 082 521)	-	-	x	1 068 195	(-)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 20 <u>18</u> г.	5401	677 199	(-)	2 943 744	(280 691)	-	-	(2 530 011)	810 241	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5421	642 629	(-)	3 366 833	(363 141)	-	-	(2 969 122)	677 199	(-)
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	266 540	(-)	7 251 824	(4 519 499)	-	-	(2 581 827)	417 038	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5423	362 219	(-)	6 581 023	(3 895 713)	-	-	(2 780 989)	266 540	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	за 20 <u>18</u> г.	5404	112 315	(-)	296 767	(5 352 744)	-	-	5 098 182	154 520	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5424	100 674	(-)	82 582	(5 781 940)	-	-	5 710 999	112 315	(-)
товары отгруженные	за 20 <u>18</u> г.	5405	12 141	(-)	-	(21 696)	-	-	13 656	4 101	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5425	14 756	(-)	-	(41 727)	-	-	39 112	12 141	(-)
прочие запасы и затраты	за 20 <u>18</u> г.	5406	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	за 20 <u>17</u> г.	5426	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
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

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				величина созданного резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) з	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат з	восстановление резерва	Списание за счет резерва сомнительных долгов				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 18 г.	5501	578 341	(-)	125 604	-	(1 488)	(-)	-	-	(-)	(2 105)	700 352	(-)
	за 20 17 г.	5521	1 579 797	(-)	3 346	-	(1 001 576)	(-)	-	-	(-)	(3 226)	578 341	(-)
в том числе:	за 20 18 г.	5502	6 247	(-)	77 212	-	(1 290)	(-)	-	-	(-)	(237)	81 932	(-)
покупатели и заказчики	за 20 17 г.	5522	8 370	(-)	800	-	(273)	(-)	-	-	(-)	(2 650)	6 247	(-)
авансы выданные нетто-оценка	за 20 18 г.	5503	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
	за 20 17 г.	5523	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:	за 20 18 г.	55031	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
авансы выданные	за 20 17 г.	55032	(-)	x	(-)	x	-	-	x	-	x	x	(-)	x
НДС с авансов выданных	за 20 18 г.	55231	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
	за 20 17 г.	55232	(-)	x	(-)	x	-	-	x	-	x	x	(-)	x
займы выданные	за 20 18 г.	5504	572 094	(-)	48 392	-	(198)	(-)	-	-	(-)	(1 868)	618 420	(-)
	за 20 17 г.	5524	1 571 427	(-)	2 546	-	(1 001 303)	(-)	-	-	(-)	(576)	572 094	(-)
прочие	за 20 18 г.	5505	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
	за 20 17 г.	5525	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 18 г.	5510	5 434 192	(147 504)	4 275 171	-	(4 457 304)	(755)	7 203	91 791	(37 358)	2 105	5 254 092	(85 868)
	за 20 17 г.	5530	3 109 576	(3 192)	5 057 366	-	(2 735 063)	(1 074)	384	569	(145 265)	3 226	5 434 192	(147 504)
в том числе:	за 20 18 г.	5511	4 941 690	(21 892)	3 817 479	-	(3 936 121)	(261)	529	7 989	(5 541)	237	4 823 024	(18 915)
покупатели и заказчики	за 20 17 г.	5531	2 572 924	(2 205)	4 863 540	-	(2 497 387)	(37)	378	569	(20 634)	2 650	4 941 690	(21 892)
авансы выданные нетто-оценка	за 20 18 г.	5512	176 242	(32 221)	105 190	-	(111 750)	(421)	-	980	(31 783)	-	169 261	(63 024)
	за 20 17 г.	5532	142 607	(979)	72 908	-	(39 023)	(250)	-	-	(31 242)	-	176 242	(32 221)
в том числе:	за 20 18 г.	55121	181 471	(32 221)	111 599	-	(116 826)	(421)	-	980	(31 783)	(-)	175 823	(63 024)
авансы выданные	за 20 17 г.	55321	(5 229)	x	(6 409)	x	5 076	-	x	-	x	x	(6 562)	x
НДС с авансов выданных	за 20 18 г.	55322	(5 229)	x	(6 409)	x	5 076	-	x	-	x	x	(6 562)	x
в том числе:	за 20 17 г.	55321	148 551	(979)	77 984	-	(44 814)	(250)	-	-	(31 242)	-	181 471	(32 221)
авансы выданные	за 20 17 г.	55322	(5 944)	x	(5 076)	x	5 791	-	x	-	x	x	(5 229)	x
займы выданные	за 20 18 г.	5514	100 979	(-)	3 847	-	(4 772)	(-)	-	-	(-)	1 868	101 922	(-)
	за 20 17 г.	5534	100 245	(-)	289	-	(121)	(10)	-	-	(-)	576	100 979	(-)
прочие	за 20 18 г.	5515	215 281	(93 391)	155 093	683	(211 099)	(73)	6 674	82 822	(34)	-	159 885	(3 929)
	за 20 17 г.	5535	293 800	(8)	120 629	161	(198 532)	(777)	6	-	(93 389)	-	215 281	(93 391)
непредъявленная к оплате начисленная выручка	за 20 18 г.	5515	-	(-)	193 562	-	(193 562)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	за 20 17 г.	5535	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
Итого	за 20 18 г.	5500	6 012 533	(147 504)	4 400 775	-	(4 458 792)	(755)	7 203	91 791	(37 358)	x	5 954 444	(85 868)
	за 20 17 г.	5520	4 689 373	(3 192)	5 060 712	-	(3 736 639)	(1 074)	378	569	(145 265)	x	6 012 533	(147 504)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.		На 31 декабря 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	87 049	85 868	151 325	147 504	7 007	3 192
в том числе:	5541	19 511	18 915	21 892	21 892	2 205	2 205
Покупатели и заказчики	5542	63 590	63 024	36 036	32 221	4 794	979
Авансы выданные	5543	3 948	3 929	93 397	93 391	8	8
Прочие							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) 4	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления 4	погашение	списание на финансовый результат 4		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Кредиторская задолженность долгосрочная- всего	за 20 18 г.	5551	323 033	1 766 086	-	(-)	(-)	(2 055 799)	33 320
	за 20 17 г.	5571	451 000	2 445 271	-	(-)	(-)	(2 573 238)	323 033
в том числе:	за 20 18 г.	5552	323 033	1 766 086	-	(-)	(-)	(2 055 799)	33 320
кредиты	за 20 17 г.	5572	451 000	2 445 271	-	(-)	(-)	(2 573 238)	323 033
в том числе:	за 20 18 г.	55521	170 000	1 677 000	-	(-)	(-)	(1 847 000)	-
кредиты	за 20 18 г.	55522	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
кредит на покрытый аккредитив	за 20 18 г.	55523	153 033	89 086	-	(-)	(-)	(208 799)	33 320
непокрытый аккредитив	за 20 17 г.	55721	451 000	1 519 000	-	(-)	(-)	(1 800 000)	170 000
кредиты	за 20 17 г.	55722	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
кредит на покрытый аккредитив	за 20 17 г.	55723	-	926 271	-	(-)	(-)	(773 238)	153 033
непокрытый аккредитив	за 20 18 г.	5553	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
займы	за 20 17 г.	5573	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
займы	за 20 18 г.	5554	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
векселя	за 20 17 г.	5574	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
авансы полученные нетто-оценка	за 20 18 г.	5555	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
авансы полученные	за 20 17 г.	5575	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	за 20 18 г.	5556	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
авансы полученные	за 20 17 г.	5557	-	-	x	-	-	x	(-)
НДС с авансов полученных	за 20 18 г.	5576	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	за 20 17 г.	5577	-	-	x	-	-	x	(-)
авансы полученные	за 20 18 г.	5558	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
НДС с авансов полученных	за 20 17 г.	5578	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
прочие	за 20 18 г.	5560	4 770 240	2 617 670	1 785	(4 470 081)	(1 212)	2 055 799	4 974 201
Кредиторская задолженность краткосрочная - всего	за 20 17 г.	5580	8 159 799	2 284 040	1 872	(8 248 634)	(75)	2 573 238	4 770 240
в том числе:	за 20 18 г.	5561	2 145 110	-	1 785	(2 323 718)	(-)	2 055 799	1 878 976
кредиты	за 20 17 г.	5581	1 281 790	-	1 872	(1 711 790)	(-)	2 573 238	2 145 110
в том числе:	за 20 18 г.	55611	1 371 872	-	1 785	(1 540 872)	(-)	1 847 000	1 679 785
кредиты	за 20 18 г.	55612	-	-	-	(-)	(-)	-	-
кредит на покрытый аккредитив	за 20 18 г.	55613	773 238	-	-	(782 846)	(-)	208 799	199 191
непокрытый аккредитив	за 20 17 г.	55811	1 281 790	-	1 872	(1 711 790)	(-)	1 800 000	1 371 872
кредиты	за 20 17 г.	55812	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
кредит на покрытый аккредитив	за 20 17 г.	55813	-	-	-	(-)	(-)	773 238	773 238
непокрытый аккредитив	за 20 18 г.	5562	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
займы	за 20 17 г.	5582	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
займы	за 20 18 г.	5563	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
векселя	за 20 17 г.	5583	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
поставщики и подрядчики	за 20 18 г.	5564	1 898 989	2 107 980	-	(1 433 795)	(1 183)	-	2 571 991
поставщики и подрядчики	за 20 17 г.	5584	2 152 218	1 541 069	-	(1 794 273)	(25)	-	1 898 989
расчеты с персоналом	за 20 18 г.	5565	139 845	136 372	-	(139 827)	(11)	-	136 379
расчеты с персоналом	за 20 17 г.	5585	126 074	134 659	-	(120 885)	(3)	-	139 845
расчеты с внебюджетными фондами	за 20 18 г.	5566	92 155	87 909	-	(92 155)	(-)	-	87 909
расчеты с внебюджетными фондами	за 20 17 г.	5586	82 223	92 155	-	(82 223)	(-)	-	92 155
расчеты с бюджетом	за 20 18 г.	5567	387 793	247 717	-	(387 793)	(-)	-	247 717
расчеты с бюджетом	за 20 17 г.	5587	330 674	387 793	-	(330 674)	(-)	-	387 793
авансы полученные нетто-оценка	за 20 18 г.	5568	7 678	6 603	-	(7 978)	(7)	-	6 296
авансы полученные	за 20 17 г.	5588	3 346 374	7 298	-	(3 345 947)	(47)	-	7 678
в том числе:	за 20 18 г.	5569	9 042	7 685	-	(9 302)	(7)	(-)	7 418
авансы полученные	за 20 18 г.	5573	(1 364)	(1 082)	x	1 324	-	x	(1 122)
НДС с авансов полученных	за 20 17 г.	5589	3 948 710	8 605	-	(3 948 226)	(47)	(-)	9 042
в том числе:	за 20 17 г.	5590	602 336	(1 307)	x	602 279	-	x	(1 364)
авансы полученные	за 20 18 г.	5571	98 670	31 089	-	(84 815)	(11)	-	44 933
прочие	за 20 17 г.	5591	840 446	121 066	-	(862 842)	(-)	-	98 670
Итого	за 20 18 г.	5550	5 093 273	4 383 756	1 785	(4 470 081)	(1 212)	x	5 007 521
Итого	за 20 17 г.	5570	8 610 799	4 729 311	1 872	(8 248 634)	(75)	x	5 093 273

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>18</u> г.	За 20 <u>17</u> г.
Материальные затраты	5610	6 210 178	6 042 570
Расходы на оплату труда	5620	2 152 048	2 005 843
Отчисления на социальные нужды	5630	703 273	660 283
Амортизация	5640	1 154 369	1 115 132
Прочие затраты	5650	384 669	314 773
Итого по элементам	5660	10 604 537	10 138 601
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	16 440	4 937
Затраты, не включаемые в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг	5666	641 909	646 680
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции, товаров и др. (прирост(-))	5670	258 811	
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции, товаров и др. (уменьшение(+))	5680		144 806
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 720 257	9 641 664

7. оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	изменение за отчетный период	Остаток на конец периода
Резервы под оценочные обязательства - всего	5700	358301	349948	708249
в том числе: <i>по оплате отпусков</i>	5701	101907	5218	107125
<i>по предстоящей рекультивации нарушенных земель</i>	5702	256394	344730	601124

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.
Полученные - всего	5800	3 665 207	3 079 254	1 840 076
в том числе: <i>Полученное в залог имущество, в том числе векселя, а также имущественные права</i>	5801	-	-	-
<i>Полученные поручительства третьих лиц</i>	5802	3 658 206	3 056 770	1 790 000
<i>Полученная банковская гарантия</i>	5803	7 001	22 484	50 076
<i>Прочие</i>	5804	-	-	-
Выданные - всего	5810	16 149 000	24 149 000	25 829 000
в том числе: <i>Имущество переданное в залог, в том числе векселя, а также имущественные права</i>	5811	-	-	-
<i>Предоставленные поручительства</i>	5812	16 149 000	24 149 000	25 829 000
<i>Непокрытые аккредитивы</i>	5813	-	-	-
<i>Покрытые аккредитивы</i>	5813	-	-	-
<i>Прочие</i>	5813	-	-	-

9. Государственная помощь

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

Примечания

- 1 | Данные раскрываются с учетом оборотов между сч.08 "Вложения во внеоборотные активы" и сч.07 "Оборудование к установке"
- 2 Накопленная корректировка определяется как
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость,
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость,
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
- 3 Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
- 4 Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
- 5 Данные раскрываются за минусом задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
- 6 Данные раскрываются за минусом материалов, приобретенных для нужд капитального строительства

10.Дополнительная информация

Бухгалтерская отчетность за 2018 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

10.1. Сведения о предприятии

Открытое акционерное общество «Святогор» (далее по тексту – Общество) создано в декабре 1992 года на базе Красноуральского медеплавильного комбината.

Сокращенное наименование – ОАО «Святогор».

Основной государственный регистрационный номер - 1026601213980.

Местонахождение и почтовый адрес: 624330, Российская федерация, Свердловская область, город Красноуральск, ул. Кирова д.2.

Уставный капитал Общества: 102 296 616 (Сто два миллиона двести девяносто шесть тысяч шестьсот шестнадцать) рублей. В течение 2018 года Уставной капитал не изменялся.

Количество ценных бумаг (акций): 2 005 816 (Два миллиона пять тысяч восемьсот шестнадцать) штук.

Номинальная стоимость акции: 51 (Пятьдесят один) рубль.

Государственный регистрационный номер выпуска: 1-02-31304-D,

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Федеральная служба по финансовым рынкам (ФСФР России).

Ведение реестров акционеров ОАО «Святогор» осуществляется реестродержателем - АО «Ведение реестров компаний». По данным реестра на 31 декабря 2018 года: акционеров – 375 в том числе 5 – юридических лиц, 370 - физических лиц.

ОАО «Святогор» является дочерним предприятием ОАО «Уральская горно-металлургическая компания» в силу преобладающего участия в уставном капитале Общества.

ОАО «Святогор» – предприятие полного технологического цикла получения черновой меди, включающее горное производство, обогащение руд, металлургическое производство, утилизацию серы отходящих газов в серную кислоту и продукцию на ее основе. Основная товарная продукция предприятия – черновая медь с попутными драгоценными металлами – удельный вес в 2018 году составил 62,1 %. Черновая медь ОАО «Святогор» не является конечным товарным продуктом и поставляется на предприятия УГМК для дальнейшей переработки.

Приоритетными направлениями деятельности ОАО «Святогор» являются расширение собственной сырьевой базы и реконструкция основного производства с обеспечением его экологической безопасности.

В настоящее время металлургический цех предприятия перерабатывает медные концентраты и руды по схеме обжига в многоподовых печах, отражательной плавки и конвертирования. Продукцией цеха является черновая медь с драгоценными металлами в ней. Проектная мощность цеха 82 тысячи тонн черновой меди в год. Сырьем для производства черновой меди являются медьсодержащие руды и концентраты, привозные и собственного производства.

Горный цех осваивает Северо-Западный участок Волковского месторождения.

Северный медно-цинковый рудник ведет разработку Ново-Шемурского месторождения.

Обогатительная фабрика перерабатывает руды Волковского, Сафьяновского, Ново-Шемурского и Богословского месторождений с получением медного, цинкового и железного концентратов. Проектная мощность фабрики по переработке руды 2,5 млн. тонн в год.

Сернокислотный цех перерабатывает отходящие газы металлургического производства с получением технической контактной серной кислоты 1-го и 2-го сорта, олеума технического. Проектная мощность цеха 360 тысяч тонн серной кислоты в год. В сернокислотном цехе также организовано производство сульфита и бисульфита натрия.

Среднесписочная численность персонала на 31.12.2018 года составляет 3 555 чел.

10.2 Раскрытие учетной политики предприятия

Бухгалтерская отчетность ОАО «Святогор» сформирована в соответствии с действующими Российскими стандартами бухгалтерского учета ,а также приказом по учетной политике на предприятии.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением компьютерной технологии обработки учетной информации, средствами корпоративной информационной системы на базе SAP R/3.

Основные способы ведения бухгалтерского учета закреплены в учетной политике предприятия.

Бухгалтерская отчетность, отражающая имущественное и финансовое состояние предприятия ведется нарастающим итогом с начала года. Отчетный период с 1 января по 31 декабря .

Ошибка признается существенной, если она составляет 3% от валюты бухгалтерского баланса.

Ежеквартально создается резерв по сомнительным долгам, формируется оценочное обязательство по оплате отпусков.

Резерв под обесценение финансовых вложений, резерв под снижение стоимости материальных ценностей, оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель создаются по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Изменения в учетную политику, существенно повлиявшие на бухгалтерскую отчетность, в течение 2018 года не вносились. Внесение изменений в учетную политику на 2019 год предусмотрено в связи с изменениями законодательства РФ и нормативно-правовых актов.

10.2.1.Раскрытие информации об учете основных средствах.

- Бухгалтерский учет основных средств осуществляется на счете 01 «Основные средства».

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Организации либо для предоставления Организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) использование в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- г) способность приносить Организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Объекты основных средств, стоимостью до 40.000 руб. за единицу подлежат отражению в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере ввода в эксплуатацию. Учет движения и сохранности объектов основных средств, стоимостью до 40.000 руб. за единицу, ведется на забалансовом учете на карточках учета ТМЦ в разрезе материально-ответственных лиц и номенклатуры. Объекты основных средств стоимостью до 40.000 руб. подлежат списанию с карточек учета ТМЦ в момент их фактического выбытия.

Амортизация основных средств производится линейным способом и определяются исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

- Учет капитальных вложений осуществляется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» по каждому вновь создаваемому объекту обособленно. Капитальные вложения учитываются в разрезе объектов, источников финансирования, проектов, программ, видов работ.

Расходы по капитальным работам группируются по следующим элементам:

- проектно-изыскательские работы;
- строительно-монтажные работы;
- оборудование;

- прочие расходы (в т.ч. проценты, подлежащие включению в состав инвестиционного актива).

Способы осуществления капитальных работ:

- хозяйственный способ;
- подрядный способ.

Объекты капитального строительства учитываются в сумме фактических затрат. Не включаются в состав капитальных вложений общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Затраты по проектно-изыскательским работам (ПИР), проводимые как для разработки проектно-сметной документации по объекту строительства, так и для получения предпроектной документации для планируемых объектов строительства, учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». Расходы на проектно-изыскательские работы, относящиеся к нескольким объектам строительства, распределяются пропорционально сметной стоимости данных объектов.

10.2.2. Раскрытие информации об учете нематериальных активов.

Для учета нематериальных активов применяется счет 04 «Нематериальные активы». Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов определяются линейным способом. Амортизация нематериальных активов начисляется исходя из норм, определяемых Организацией на основании срока их полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. В каждом конкретном случае срок полезного использования нематериальных активов указывается в первичных документах.

10.2.3. Раскрытие информации об учете научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) учитываются на отдельном субсчете счета 08 «Вложения во внеоборотные активы». Аналитический учет расходов по научно - исследовательским, опытно - конструкторским и технологическим работам ведется обособленно по видам работ, темам, договорам (заказам). К расходам по НИОКР относятся все фактические расходы, связанные с выполнением указанных работ.

Расходы по научно - исследовательским, опытно - конструкторским и технологическим работам признаются как объект бухгалтерского учета на субсчете 04.20 «Принятые НИОКР» счета 04 «Нематериальные активы» при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть определена и подтверждена;
- имеется документальное подтверждение выполнения работ, акт приемки выполненных работ и т.п.);
- использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);
- использование результатов НИОКР может быть продемонстрировано.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится равномерно, линейным способом. Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется при принятии к учету окончанных работ, результат от которых будет использоваться в производстве. Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским, технологическим работам не может быть более 5 лет и не может превышать срок деятельности Организации.

10.2.4 Раскрытие информации об учете материально-производственных запасов.

Порядок организации бухгалтерского учета материально-производственных запасов на предприятии регулируется Положением по учету материально производственных запасов, утвержденным приказом по предприятию. К бухгалтерскому учету в качестве материально - производственных запасов принимаются активы:

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

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости, материально-производственных запасов, изготовленных силами Организации) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов, изготовленных силами организации, в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости единицы запаса.

Учет готовой продукции осуществляется на счете 43 «Готовая продукция». Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической цеховой себестоимости.

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 по фактической производственной себестоимости.

10.2.5. Раскрытие информации об учете финансовых вложений

Финансовые вложения учитываются на счете 58 «Финансовые вложения». Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому определяется рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из последней оценки. 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.

10.2.6. Раскрытие информации об учете расходов организации.

В бухгалтерском учете Организации текущие затраты на производство продукции и капитальные вложения учитываются отдельно.

Расходы Организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- расходы на производство;
- расходы на продажу;
- управленческие расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Организации, имеется в случае, когда Организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Учет затрат на производство и калькулирование фактической себестоимости продукции, работ, услуг производится:

- простым;

- попередельным;
- позаказным методом.

Учет затрат по экономическим элементам осуществляется в самостоятельной системе счетов 31-39 с исключением внутрихозяйственного оборота. Учет затрат на производство и калькулирование фактической себестоимости продукции, работ, услуг, определение перечня переделов (фаз, стадий производства), осуществляется согласно утвержденным проектным решениям корпоративной информационной системы с использованием программных продуктов SAP ERP.

Учет общехозяйственных расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Затраты, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в конце месяца в полном объеме относятся в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы на продажу, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» в течение отчетного периода, в полном объеме списываются в качестве расходов по обычным видам деятельности в себестоимость проданной продукции (товаров) (счет 90 «Продажи».)

10.2.7. Раскрытие информации об учете доходов организации

В организации используется следующий порядок признания выручки в бухгалтерском учете:

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

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

10.2.8. Раскрытие учетной политики для целей налогообложения.

Учетной политикой предприятия определены принципы и методы ведения налогового учета в соответствии с Налоговым Кодексом РФ. Регистры бухгалтерского учета, которые содержат недостаточно информации для определения налоговой базы в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ, дополнены регистрами налогового учета:

- налоговыми карточками для определения отклонений налогового и бухгалтерского учета;
- формами налогового учета, в которых производится расчет налоговой базы по налогу на прибыль.

10.3 Система внутреннего контроля.

В соответствии со статьёй 19 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Гражданским кодексом Российской Федерации и уставом на предприятии действует Положение об организации и осуществлении открытым акционерным обществом «Святогор» внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Настоящее положение устанавливает основные принципы и процедуры внутреннего контроля финансово-хозяйственной деятельности открытого акционерного общества «Святогор».

Внутренний контроль направлен на обеспечение разумной гарантии достижения целей эффективного и результативного использования ресурсов, сохранности активов, соблюдения

законодательных требований и представления достоверной отчетности. Контроль, осуществляется акционерами, руководителем, специальными подразделениями (контрольно-ревизионной службой главной бухгалтерии, отделом экономической безопасности управления контроля и режима), уполномоченными осуществлять внутренний контроль, а также другими структурными подразделениями, должностными лицами и иными сотрудниками в целях обеспечения достаточной уверенности в том, общество достигает поставленных целей наиболее эффективным способом.

Для минимизации рисков, влияющих на достижение целей, предприятия применяются следующие процедуры внутреннего контроля - документально зафиксированная система мероприятий по обеспечению эффективного внутреннего контроля над осуществлением финансово-хозяйственной деятельности, а также предупреждению, ограничению и предотвращению финансовых и операционных рисков и возможных злоупотреблений со стороны должностных лиц и иных сотрудников.

Целью внутреннего контроля является получение достаточной уверенности в том, что общество обеспечивает:

а) эффективность и результативность своей деятельности, в том числе достижение установленных плановых финансовых и операционных показателей, обеспечение сохранности активов;

б) достоверность и своевременность составления бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности;

в) соблюдение действующего законодательства при совершении фактов хозяйственной жизни и ведении бухгалтерского учета.

Внутренний контроль призван обеспечить выполнение следующих задач:

-обеспечение доверия инвесторов к обществу и органам его управления, защита капиталовложений акционеров (участников) и активов экономического субъекта;

-обеспечение полноты, надежности и достоверности финансовой, бухгалтерской, статистической, управленческой информации и отчетности экономического субъекта;

-обеспечение выполнения финансово - хозяйственных планов экономического субъекта;

-обеспечение соблюдения нормативно-правовых актов Российской Федерации, решений органов управления экономического субъекта и локальных нормативных актов экономического субъекта;

-обеспечение сохранности активов и эффективного использования ресурсов экономического субъекта;

-обеспечение выполнения поставленных стратегических целей развития наиболее эффективным путем;

-обеспечение предотвращения или выявления отклонений от установленных правил и процедур; своевременного выявления и анализа финансовых и операционных рисков, которые могут оказать существенное негативное (отрицательное) влияние на достижение обществом целей, связанных с финансово-хозяйственной деятельностью.

Принципы организации внутреннего контроля:

-внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления общества, во всех его подразделениях;

-в осуществлении внутреннего контроля участвует весь персонал в соответствии с его полномочиями и функциями;

-полезность внутреннего контроля сопоставима с затратами на его организацию и осуществление.

Система внутреннего контроля на ОАО «Святогор» организована по следующим направлениям:

-контроль производства;

- входной контроль и контроль отгрузки готовой продукции;
- горный контроль;
- маркшейдерский контроль;
- строительный контроль;
- экологический контроль;
- контроль охраны труда, промышленной безопасности и пожарной безопасности;
- ревизионно - экономический и финансово-коммерческий контроль;
- кадровый контроль;
- юридический контроль;
- контроль делопроизводства и исполнительской дисциплины.

Успешное функционирование внутреннего контроля на предприятии обеспечивается развитой системой информационного обеспечения и обмена информацией. ОАО «Святогор» стремится к созданию информационных систем, охватывающих все процессы и области его деятельности, обеспечивает создание эффективных каналов обмена информацией в целях формирования у всех субъектов внутреннего контроля понимания принятых в Обществе политики и процедур внутреннего контроля и обеспечения их исполнения.

Ответственным за систему внутреннего контроля в Обществе является руководитель, который делегирует часть своих полномочий по осуществлению контроля подчиненным лицам.

Текущая оценка эффективности работы системы внутреннего контроля дается внешними аудиторами при организации проверок и анализе работ по внутреннему аудиту финансово-хозяйственной деятельности.

10.4 Текущая деятельность

Показатели производственно-хозяйственной деятельности.

№ п/п	Наименование показателей	Ед.изм.	2017г. факт	2018 г.		Отклонение	
				План	Факт	Факт 2017г.	План 2018г.
1	Выручка от продаж	тыс.руб.	12 429 842	11 886 043	11 968 796	-461 046	82 753
2	Себестоимость	тыс.руб.	9 641 664	9 505 218	9 720 257	78 593	215 039
3	Прибыль от продаж	тыс.руб.	2 788 178	2 380 825	2 248 539	-539 639	-132 286
4	Рентабельность продаж	%	22,4	20.0	18.9	-3.5	-1.1
5	Результат по прочим доходам и расходам	тыс.руб.	-957 944	-836 156	-1 250 453	- 292 509	-414 297
6	Прибыль до налогообложения	тыс.руб.	1 830 234	1 544 669	998 086	-832 148	-546 583
7	Текущий налог на прибыль	тыс.руб.	487 248	380 230	345 113	-142 135	-35 117
8	Чистая прибыль	тыс.руб.	1 407 240	1 153 838	720 116	-687 124	-433 722
9	Чистая рентабельность продаж	%	11.32	9.71	6.02	-5.30	-3.69

Выручка от реализации продукции в отчетном году снизилась на 461 046 тыс. руб. по сравнению с 2017 годом. Затраты на производство возросли на 78 593 тыс. руб. Прибыль от

реализации продукции сократилась на 539 639 тыс. руб., а совокупный финансовый результат периода составил 721 494 тыс. руб., что на 687 359 тыс. руб. ниже в сравнении с прошлым годом.

План по реализации в 2018 году перевыполнен на 0,69%, что обусловлено в основном изменением структуры перерабатываемого сырья, ростом цен на серную кислоту.

Основные объемы производства ОАО «Святогор»

Наименование продукции	Факт 2017 года	ТПФП 2018 год	Факт 2018 год
Медь черновая, т	83 663,8	83 997,6	84 548,3
Цинк в концентрате, т	15 843	12 193,5	13 573
Концентрат железный, т	103 135	166 392	155 502
Серная кислота, т	296 482	293 878	303 141
Бисульфит натрия, т	17 204,1	16 500	14 860,5
Щебень, тыс. т	630,0	700,0	565,9

Выручка ОАО «Святогор» за 2017-2018гг.:

Продукция	2017 год		2018 год	
	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %
Медь в черновой меди	6 054 952	48,71	6 515 977	54,44
Медь катодная	876 197	7,05		
Золото аффинированное	577 114	4,64	261 345	2,18
Золото в черновой меди	323 050	2,60	393 992	3,29
Серебро аффинированное	54 819	0,44	62 896	0,53
Серебро в черновой меди	196 771	1,58	192 407	1,61
Цинк в концентрате	541 048	4,35	518 518	4,33
Концентрат железный	86 219	0,61	144 376	1,21
Серная кислота	443 634	3,57	686 667	5,74
Бисульфит	97 565	0,78	88 431	0,74
Щебень	120 075	0,97	170 031	1,42
Горно-подготовительные работы	1 676 015	13,48	1 704 150	14,23
Услуги по добыче Ново -Шемурской руды	308 858	2,48	323 979	2,71
Услуги строительного характера	378 938	3,05	89 998	0,75
Прочая продукция и услуги промышленного характера	694 587	5,69	816 029	6,82
ИТОГО:	12 429 842	100,0	11 968 796	100,0

В результате основной деятельности Общества за 2018 год прибыль от реализации продукции и услуг составила 2 248 539 тыс. руб.

В 2018 году затраты на 1 рубль продаж составили 81,21 коп. при плане 79,97 коп. и в сравнении с 2017 годом увеличились на 3,64 коп.

Основные виды прочих доходов и расходов ОАО «Святогор»

Наименование	Доходы		Расходы		Прибыль/ Убыток
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	
Доходы от участия в других организациях	2 100	0,58			2 100
Проценты к получению	5 086	1,41		-	5 086
Проценты к уплате			152 114	9,44	-152 114
I. Прочие доходы и расходы		-		-	-
Операции с валютой			7 368	0,46	-7 368
Ликвидация ОС и НМА			8 644	0,54	-8 644
Реализация материально-производственных запасов	190 178	52,81	188 266	11,69	1 912
Доходы от возвращенных на производство ТМЦ	37 505	10,41	-	-	37 505
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	2 665	0,74	-	-	2 665
Услуги кредитных организаций			22 364	1,39	-22 364
Курсовые разницы	100 384	27,87	163 990	10,18	-63 606
Расходы на собственные нужды			572 614	35,55	-572 614
Штрафы, пени, неустойки за нарушение хозяйственных договоров			9 226	0,57	-9 226
Содержание законсервированных объектов			66 278	4,12	-66 278
Оценочные обязательства по рекультивации			347 492	21,58	-347 492
Прочие доходы и расходы	22 219	6,17	72 234	4,48	-50 015
Итого:	352 951	98,00	1 458 476	90,56	-1 105 525
Всего:	360 137	100,00	1 610 590	100,00	-1 250 453

На собственные нужды в 2018 году Обществом израсходовано 572 614 тыс. руб., что на 308 836 тыс. руб. выше уровня 2017г., основная причина строительство и передача Ледовой Арены в муниципальную собственность.

На содержание объектов социальной сферы Обществом израсходовано 19 753 тыс. руб. (убытки), на 6 493 тыс. руб. выше 2017г., на благотворительность направлено 488 819 тыс. руб., что на 311 795 тыс. руб. выше 2017 г.

В 2018 году освоено капитальных вложений – 2 556 711 тыс. руб. при плане 2 491 029 тыс. руб., что на 340 416 тыс. руб. выше предыдущего года.

По результатам 2018г. прибыль до налогообложения составила – 998 086 тыс. руб., текущий налог на прибыль – 345 113 тыс. руб., чистая прибыль – 720 116 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль, определяемый как произведение бухгалтерской прибыли сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, составил в 2018 году 189 636 тыс. руб., соответственно сумма постоянных налоговых обязательств 108 873 тыс. руб. Изменение отложенных налоговых активов 54 821 тыс. руб., изменение отложенных налоговых обязательств -) 8 217 тыс. руб.

Анализ имущественного положения предприятия

АКТИВ	Абсолютные величины, тыс.руб		Удельные веса, %		Изменения	
	на нач.года	на кон.года	на нач.года	на кон.года	в абс.вел.	в %
1. Внеоборотные активы						
Нематериальные активы	4 810	4 562	0,03	0,02	-248	-5
Результаты исследований и разработок	16 042	25 097	0,09	0,13	9 055	56
Основные средства	7 127 335	7 709 316	38,23	39,87	581 981	8
Незавершенное строительство	4 043 572	3 816 848	21,69	19,74	-226 724	-6
Доходные вложения в мат.ценности	29 071	39 148	0,16	0,20	10 077	35
Долгосрочные финвложения	56 020	56 000	0,30	0,29	-20	0
Прочие внеоборотные активы	154 420	402 893	0,83	2,07	248 473	161
Итого:	11 431 270	12 053 864	61,32	62,34	622 594	5
2. Оборотные активы						
Запасы	1 068 195	1 385 900	5,73	7,17	317 705	30
НДС по приобрет.ценностям	64 413	2 348	0,35	0,01	-62 065	-96
Дебиторская задолженность	5 865 029	5 868 576	31,46	30,35	3 547	0
Краткоср.финанс.вложения	0	0	0,00	0,00	0	0
Денежные средства	23 106	23 910	0,12	0,12	804	3
Прочие оборотные активы	191 269	1 109	1,03	0,01	-190 160	-99
Итого:	7 212 012	7 281 843	38,68	37,66	69 831	1
БАЛАНС	18 643 282	19 335 707	100,00	100,00	692 425	4
ПАССИВ						
1. Капитал и резервы	12 803 906	13 224 012	68,68	68,39	420 106	3
2. Долгосрочные пассивы	962 796	854 882	5,16	4,42	-107 914	-11
3. Краткосрочные пассивы						
Заемные средства	2 145 110	1 878 976	11,51	9,72	-266 134	-12
Кредиторская задолженность	2 625 130	3 095 225	14,08	16,01	470 095	18
Прочие пассивы	106 340	282 612	0,57	1,46	176 272	166
Итого:	4 876 580	5 256 813	26,16	27,19	380 233	8
БАЛАНС	18 643 282	19 335 707	100,00	100,00	692 425	4

Валюта баланса предприятия за 2018 год увеличилась на 692 425 тыс.руб или на 4 % по сравнению с 2017 годом и составила 19 335 707 тыс.руб.

В отчетном периоде удельный вес внеоборотных активов в структуре баланса увеличился на 1,02 % и составил 62,34% от общей валюты баланса. Соответственно, на 1,02% снизился удельный вес оборотных активов и составил 37,66%.

За 2018 год внеоборотные активы выросли на 622 594 тыс.руб, что составляет 5% по отношению к прошлому периоду. Основное увеличение в составе внеоборотных активов произошло по статье «основные средства» на 581 981 тыс.руб. Данное увеличение связано с вводом в эксплуатацию в качестве основных средств следующих объектов капитального строительства:

- Очистные сооружения карьерных и подотвальных вод Шемурского и Ново-Шемурского месторождений на сумму 680 699 тыс. руб.
- Разгрузочная железнодорожная эстакада № 6 на сумму 79 557 тыс. руб.
- Сушильная башня 1 системы СКЦ-1 на сумму 77 253 тыс.руб.

В 2018 году были приобретены: тепловоз ТЭМ2Н-УГМК для железнодорожного цеха, погрузчик Komatsu WA 380-6 для северного-медно-цинкового рудника, погрузчик фронтальный HYUNDAI HL780-9S для горного цеха.

Ввод указанных выше объектов капитального строительства вызвал, соответственно, уменьшение по статье «Незавершенное строительство» на 226 724 тыс. руб. или 6%. Несмотря на снижение данного показателя, предприятие продолжило финансирование объектов незавершенного строительства: реконструкция химико-металлургического производства с внедрением технологии Ausmelt, очистные сооружения карьерных и подотвальных вод Волковского рудника, контактный узел № 2 СКЦ-2.

Прочие внеоборотные активы увеличились на 248 473 тыс.руб, или на 161% и составили 402 893 тыс.руб. Данное увеличение связано с учетом в составе расходов будущих периодов неисключительной лицензии на использование технологии Outotec Ausmelt TSL по Лицензионному Соглашению № 1-UCQBN от 22.03.2013г.

Задолженность основных дебиторов по авансам выданным на приобретение основных средств и капитальное строительство:

1. Outotec (Finland) Oy – за оборудование для металлургического производства – 206 690,3 тыс.руб.
2. ООО «Стройкомплект» - за строительные-монтажные работы – 5 111,5 тыс.руб.
3. АО «Север Минералс» - за дробилку конусную – 2 945,6 тыс.руб.

За 2018 год наблюдается незначительное увеличение оборотных активов на 69 831 тыс.руб или на 1 %. Изменение оборотных активов вызвано увеличением по статье «запасы» на 317 705 тыс.руб или на 30% по сравнению с 2017 годом. Наибольшие изменения вызваны увеличением запасов в части сырья и материалов на 133 042 тыс.руб. а также ростом затрат в незавершенном производстве на 150 498 тыс.руб.

На изменение оборотных активов повлияло снижение по статьям «НДС по приобретенным ценностям» на 62 065 тыс.руб. или на 96% и по статье «прочие оборотные активы» на 190 160 тыс.руб. или на 99%. Снижение прочих оборотных активов связано с окончанием строительства водоотводных сооружений карьера Ново-Шемурского месторождения по договору строительного подряда и предъявлением счетов-фактур ЗАО «Шемур» по ранее отложенной выручке.

В 2018 году произошло увеличение доли собственного капитала на 420 106 тыс.руб. или на 3%. Изменения в структуре собственного капитала вызваны уменьшением нераспределенной прибыли прошлых лет на 300 010 тыс.руб в связи с начислением дивидендов согласно решению внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Святогор» от 02.08.2018 года и увеличением нераспределенной прибыли текущего года на 721 494 тыс.руб. Уменьшение долгосрочных обязательств предприятия составило 107 914 тыс.руб. или 11% по сравнению с 2017 годом. Краткосрочные обязательства предприятия увеличились на 380 233 тыс. руб. или 7,8%.

Анализ состояния дебиторской задолженности
и денежных средств предприятия

АКТИВ	Абсолютные величины		Удельные веса		Изменения	
	на нач.года	на кон.года	на нач.года	на кон.года	в абс.вел.	в %
1. Дебиторская задолженность						
Всего:	5 865 029	5 868 576	99.61	99.59	3 547	0
в том числе:						
- покупатели и заказчики	4 926 045	4 886 041	83.66	82.92	-40 004	1
- прочая задолженность	938 984	982 535	15.95	16.67	43 551	5
2. Денежные средства						
Всего:	23 106	23 910	0.39	0.41	804	3
Итого:	5 888 135	5 892 486	100.00	100.00	4 351	0

За 2018 год дебиторская задолженность предприятия увеличилась на 3 547 тыс.руб. (0,06%) и составила 5 868 576 тыс.руб. Изменения в дебиторской задолженности были вызваны увеличением по статье «прочая задолженность» 43 551 тыс.руб. или 5%, а также снижением по статье «покупатели и заказчики» на 40 004 тыс.руб. или на 1%.

В отчетном 2018 году структура дебиторской задолженности покупателей и заказчиков распределилась следующим образом: медь черновая – 368 245 тыс.руб. или 7,51%, переработка медного концентрата – 1 540 501,9 тыс.руб или 31,41%, переработка драгметаллов – 611 321,2 тыс.руб или 12,46%, переработка цинкового концентрата – 176 569,5 тыс.руб. или 3,6%, за кислоту и олеум – 56 192,5 тыс.руб или 1,15%, концентрат железный – 13 636,4 тыс.руб. или 0,28%, за щебень – 8 666,2 тыс.руб. или 0,18%. Значительную долю в составе дебиторской задолженности занимают строительные работы Ново-Шемурского карьера – 795 497,6 тыс.руб. или 16,22%, горно-подготовительные (вскрышные) работы и добыча медной руды - 650 604,7 тыс.руб или 13,26%, транспортные услуги, услуги по доставке сырья – 379 049,2 тыс.руб. или 7,73%.

Основными дебиторами по статье «покупатели и заказчики» ОАО «Святогор» по состоянию на 31.12.2018 года являются следующие организации, входящие в группу УГМК:

1. ЗАО «Шемур» - за строительство карьера, добычу и переработку сырья, транспортные услуги – 2 843 480,9 тыс.руб.
2. ООО «УГМК-Холдинг» - переработку сырья, продажу меди и прочее – 824 429,9 тыс.руб.
3. АО «Сафьяновская медь» - за переработку сырья, драгметаллов, транспортные услуги – 551 367,8 тыс.руб.
4. АО «Учалинский ГОК» - за переработку драгметаллов, транспортные услуги – 370 464,1 тыс. руб.

Основными дебиторами ОАО «Святогор» по статье «авансы выданные» являются следующие организации:

1. ОАО «РЖД» - за грузоперевозки 37 867,8 тыс.руб.
2. ООО «УГМК-Транс» - за ж/д услуги – 23 992,6 тыс.руб.
3. ООО «НТЦ ГЭ» - за проведение аудита материалов проекта – 15 000 тыс.руб.

Анализ состояния расчетов и прочих пассивов

ПАССИВ	Абсолютные величины		Удельные веса		Изменения	
	на нач.года	на кон.года	на нач.года	на кон.года	в абс.вел.	в %
1. Долгосрочные обязательства	962 796	854 882	16,5	14,0	-107 914	-11,2
в том числе						
- займы и кредиты	323 033	33 320	5,5	0,5	-289 713	-89,7
- отложенные налоговые обяз-ва	387 708	395 925	6,6	6,5	8 217	2,1
- оценочные обязательства	252 055	425 637	4,3	7,0	173 582	68,9
2. Краткосрочные обязательства	4 876 580	5 256 813	83,5	86,0	380 233	7,8
в том числе						
- заемные средства	2 145 110	1 878 976	36,7	30,7	-266 134	-12,4
- кредиторская задолженность	2 625 130	3 095 225	46,8	55,3	470 095	17,9
в том числе						
- поставщики и подрядчики	1 898 989	2 571 991	32,5	42,1	673 002	35,4
- задолж.перед персоналом	139 845	136 379	2,4	2,2	-3 466	-2,5
- задолж.перед внебюдж.фонд	92 155	87 909	1,6	1,4	-4 246	-4,6
- задолж.перед бюджетом	387 793	247 717	6,6	4,1	-140 076	-36,1
- прочие кредиторы	98 812	42 148	1,7	0,7	-56 664	-57,3
- задолженность перед учредителями по выплате доходов	7 536	9 081	0,1	0,1	1 545	20,5
- оценочные обязательства	106 246	282 612	1,8	4,6	176 366	166
- доходы будущих периодов	94	0	0,0	0,0	-94	-100
ИТОГО:	5 839 376	6 111 695	100,00	100,00	272 319	4,7

В отчетном периоде произошло уменьшение долгосрочных обязательств на 107 914 тыс.руб. Данные изменения были обусловлены снижением показателя по статье «займы и кредиты» на 289 713 тыс. руб. или на 89,7%; что связано с переводом задолженности по кредитам банков из долгосрочной в краткосрочную (оставшийся срок погашения по кредитам менее одного года), а также увеличением показателя по статье «оценочные обязательства» на 173 582 тыс.руб. или на 68,9 по сравнению с 2017 годом.

В отчетном году основные изменения краткосрочных обязательств вызваны увеличением кредиторской задолженности на 470 095 тыс.руб (18%) и оценочных обязательств на 176 366 тыс.руб. (166%), а также снижением по статье «заемные средства» на 266 134 тыс.руб. (12,4%).

Значительное увеличение кредиторской задолженности на 673 002 тыс.руб. (35,4%), произошло по статье «поставщики и подрядчики». Кредиторская задолженность ОАО «Святогор»

перед поставщиками и подрядчиками имеет следующую структуру:

- предприятия группы УГМК – 787 635 тыс. руб. или 30,6%
- иностранные контрагенты – 94 160,7 тыс.руб. или 3,7%
- прочие поставщики и подрядчики – 1 690 195,3 тыс. руб. или 65,7%

Задолженность перед основными кредиторами ОАО «Святогор» на конец отчетного периода составила:

- ООО «УГМК-Холдинг» - за поставленные материалы – 438 374 тыс. руб.
- ЗАО «Энергопромышленная компания» - за энергоносители – 154 243 тыс.руб.
- ООО «Орика УГМК» - за взрывные работы – 59 618 тыс.руб.
- ОАО «Уралмеханобр» - за проектные работы – 45 371 тыс.руб.
- АО «Уралметаллургмонтаж 2» - за СМР - 255 847 тыс.руб.
- ООО «Пензхиммаш» - за поставку оборудования – 159 949 тыс.руб.
- ООО «Комек Машинери» - за техническое обслуживание техники, поставку запасных частей и оборудования – 144 251 тыс.руб.
- АО «Уголь-Транс» - за грузоперевозки – 89 528 тыс.руб
- ООО «Стройкомплект» - за СМР – 82 169,8 тыс.руб.

Изменение краткосрочных оценочных обязательств на 176 366 тыс. руб. связано увеличением: оценочного обязательства по рекультивации нарушенных земель, а также оценочного обязательства по оплате отпусков работникам предприятия.

Снижение по статье «заемные средства» в краткосрочных обязательствах связано с погашением аккредитива ПАО Сбербанк, открытого в рамках контракта на приобретение сырья, а также с частичным погашением задолженности по привлеченным ранее кредитным ресурсам перед банками.

В 2018 году у предприятия общая сумма лимита по кредитным линиям, открытым в банках, составила 1 790 000 тыс. руб., в том числе:

- ПАО Сбербанк - 1 000 000 тыс. руб.
- Ф-л Банка ГПБ (АО) – 790 000 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2018 года задолженность ОАО «Святогор» по краткосрочным кредитам с учетом начисленных процентов составляет 1 679 785 тыс.руб., в том числе:

- ПАО Сбербанк № 91127 - 940 903 тыс.руб. - срок погашения: ноябрь 2019 г.
- Ф-л Банка ГПБ (АО) № 2617-009-К – 1 053 тыс.руб. - срок погашения: январь 2019 г.
- Ф-л Банка ГПБ (АО) № 2617-128-К – 170 244 тыс.руб - срок погашения: март 2019 г.
- Ф-л Банка ГПБ (АО) № 2618-147-К – 430 585 тыс.руб - срок погашения: сентябрь 2019 г.
- Ф-л Банка ГПБ (АО) № 2618-394-К – 137 000 тыс.руб - срок погашения: декабрь 2019 г.

В 2018 году задолженность предприятия по непокрытым аккредитивам составила:

Банк-эмитент	Валюта	Цель привлечения	Срок, дней	Сумма аккредитива, тыс. евро	Сумма аккредитива, тыс.руб на дату открытия аккредитива	Фактическая задолженность по аккредитиву на 31.12.2018, тыс.евро		Фактическая задолженность по аккредитиву на 31.12.2018 с учетом переоценки, тыс.руб		Комиссии банка	Процентная ставка
						краткосрочная	долгосрочная	краткосрочная	долгосрочная		
ПАО Росбанк	Евро	финансирование контракта на поставку оборудования	540	3 950	273 900	1 668	-	132 550	-	Комиссия за открытие аккредитива	0.75
										Комиссия ин.банка за дисконтирование	0.40
										Комиссия ин.банка за отсрочку платежа	1.80
										Комиссия за прием, проверку и отсылку документов	0.15
ПАО Росбанк	Евро	финансирование контракта на поставку оборудования	630	6 120	388 810	1 259	419	66 641	33 320	Комиссия за открытие аккредитива	0.75
										Комиссия ин.банка за дисконтирование	0.60
										Комиссия ин.банка за отсрочку платежа	0.60
										Комиссия за прием, проверку и отсылку документов	0.15
Итого				10 070	662 710	2 927	419	199 191	33 320		

Основным кредитором ОАО «Святогор» в части привлечения кредитных ресурсов в 2018 году является Уральский филиал ПАО Сбербанк в г.Екатеринбурге. По состоянию на 31.12.2018 года сумма выданных кредитных средств банком составляет 940 000 тыс.руб., или 49,2% от общей суммы полученных заемных средств. Сумма выданных кредитов Ф-м Банка ГПБ (АО) г. Екатеринбург составляет 738 000 тыс.руб. или 38,6%. Кредитные ресурсы ПАО Росбанк составили 232 511 тыс.руб или 12,2%.

Анализ финансового состояния предприятия
по системе относительных показателей.

Анализ финансовой устойчивости и платежеспособности

Показатель	На начало года	На конец года	Изменения	Темпы роста в %
1. Источники собственных средств	12 803 906	13 224 012	420 106	103,28
2. Основные средства и прочие внеоборотные активы	11 431 270	12 053 864	622 594	105,45
3. Наличие собственного оборотных средств	1 372 636	1 170 148	-202 488	85,25
4. Заемные средства	2 468 143	1 912 296	-555 847	77,48

Показатель	На начало года	На конец года	Изменения	Темпы роста в %
5. Общая величина основных источников формирования запасов	3 840 779	3 082 444	-758 335	80,26
6. Общая величина запасов	1 068 195	1 385 900	317 705	129,74
7. Излишек (+) или недостаток (-) собственных средств	304 441	-215 752	-520 193	-70,87
8. Излишек (+) или недостаток (-) общей величины основных источников формирования запасов	2 772 584	1 696 544	-1 076 040	61,19

Собственный капитал и внеоборотные активы предприятия в отчетном году увеличились на 420 106 тыс.руб. и 622 594 тыс.руб. соответственно. Снижение собственного оборотного капитала предприятия на 202 488 тыс.руб. и заемного капитала на 555 847 тыс.руб. повлияло на изменение общей величины основных источников формирования запасов на 758 335 тыс.руб. По сравнению с прошлым периодом общая величина запасов увеличилась на 317 705 тыс.руб.

Проведенный анализ финансового состояния показал, что, значительных изменений показателей финансовой устойчивости не произошло, большинство показателей находятся в пределах установленных норм. Изменение структуры баланса не повлияло на прибыльную работу предприятия в отчетном году. В целом, можно оценить эффективность хозяйственной деятельности предприятия как удовлетворительную, а финансовое положение как устойчивое.

10.5.Сведения об экологической (природоохранной) деятельности

Природоохранная деятельность ОАО «Святогор» осуществляется в соответствии с требованиями нормативных документов, законодательных и правовых актов в области охраны окружающей среды и Программой природоохранных мероприятий ОАО «Святогор» на 2018 год.

С целью обеспечения соответствия ОАО «Святогор» установленным требованиям на предприятии организован и осуществляется Производственный экологический контроль (ПЭК) и Производственный экологический мониторинг (ПЭМ) в районе расположения объектов размещения отходов (ОРО), объектами, которого являются:

- 70 газоочистных установок (ГОУ), из них две введены в эксплуатацию на очистных сооружениях СМЦР;
- 592 стационарных источника выбросов загрязняющих веществ;
- 10 комплексов сооружений очистки сточных вод;
- 8 выпусков сточных вод после очистки;
- 13 контрольных и фоновых створов, установленных на 7-ти поверхностных водных источниках;
- 810 вентиляционных систем, их них введено в эксплуатацию в 2018г. 58 вентиляционных систем;
- 31 контрольная точка атмосферного воздуха при натурных наблюдениях на границе СЗЗ и стационарном посту;
- 14 объектов размещения отходов с выполнением ПЭМ на 49 контрольных площадках комплексного мониторинга почв, растительности и снегового покрова и 52 наблюдательных скважинах мониторинга подземных вод;

Валовый выброс загрязняющих веществ от 592 стационарных источников выбросов составил 24,307 тысяч тонн.

Объем сброса сточных вод в поверхностные источники после очистных сооружений -0,943 млн. м³.

В течение 2018г. образовано 22,763 млн. тонн отходов производства и потребления,

размещено 21,888 млн. тонн отходов производства и потребления.

Введены в эксплуатацию очистные сооружения карьерных и подотвальных вод Шемурского и Ново-Шемурского месторождений. В период с мая по сентябрь 2018 года совместно с предприятием ООО «Предприятие «НПФ ЭКО-ПРОЕКТ» проводились пусконаладочные работы в соответствии с «Программой выполнения пусконаладочных работ очистных сооружений» для отработки оптимальных режимов работы. С 16.10.2018г. сброс очищенных карьерных и подотвальных вод осуществляется в ручей безымянный через разрешенный выпуск № 6.

На выполнение Плана природоохранных мероприятий ОАО «Святогор» направило 1 154 225,6 тысяч рублей

В 2018 году были проведены следующие мероприятия экологической направленности:

- утвержден проект нормативов ПДВ для промышленной площадки Горного цеха (Волковский рудник) ОАО «Святогор». Проект ПДВ имеет заключение о соответствии государственным санитарно-эпидемиологическим правилам и нормативам.

- Нижне-Обским бассейновым водным управлением утвержден проект нормативов допустимых сбросов загрязняющих веществ в водные объекты (НДС) со сточными водами ОАО «Святогор» (Выпуск № 3, 5) на срок с 14.05.2018г. по 14.05.2021г., Решение № 66-14.01.05.015-Р-РСВХ-С-2015-02221/00 от 12.07.2018г. о предоставлении водного объекта –река Лая в пользование ОАО «Святогор», выдано МПР и экологии по Свердловской области и зарегистрировано в отделе водных ресурсов НОБВУ 12.07.2018г. Срок действия Решения с 12.07.2018г. по 13.05.2021г.

- проведены работы по оценке состояния экосистемы водоохраной зоны реки Лая. Полевые работы и обследование выполнено учеными и специалистами Уральского государственного лесотехнического университета (УГЛТУ).

- специалистами ФГБУ «Уральское УГМС» были проведены регулярные наблюдения за морфометрическими и гидрологическими характеристиками рек Айва, Лая, Тальтия и ручей Безымянный, результаты учета и регулярных наблюдений представлялись в установленные сроки в отдел водных ресурсов по Свердловской области Нижне-Обского бассейнового водного управления и Министерство природных ресурсов и экологии Свердловской области.

- проведено мероприятие по выпуску молоди сазана в количестве 10 000 штук в Красноуральское водохранилище на реке Салда - Искусственное воспроизводство водных биологических ресурсов.

- Нижне-Обским бассейновым водным управлением утвержден проект нормативов допустимых сбросов загрязняющих веществ в водные объекты (НДС) со сточными водами ОАО «Святогор» выпуска № 1 на срок с 26.11.2018г. по 26.11.2023г.

В 2018 г. санитарной лабораторией в рамках ПЭК и ПЭМ выполнено 141 452 исследований следующих объектов: атмосферный воздух; поверхностные, питьевые, сточные, подземные воды; почва; снег; выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух, вентиляционные системы и установки очистки газа; воздух рабочей зоны (химические и физические факторы); технологические параметры работы металлургического цеха.

- проведены работы по оценке состояния экосистемы водоохраной зоны реки Лая, полевые работы и обследование выполнено учеными и специалистами Уральского государственного лесотехнического университета (УГЛТУ).

- выполнены работы по геоботаническим изысканиям на 6 пробных площадок Горного цеха и 10 пробных площадках СМЦР, полевые работы и изыскания выполнены учеными и специалистами Института экологии растений и животных Уральского отделения Российской Академии Наук (ИЭРиЖ УрО РАН).

- в рамках выполнения мониторинга состояния загрязнения окружающей среды на территориях объектов размещения отходов и в пределах их воздействия на окружающую среду проведены отборы проб почвенного покрова и растительности на территориях:

- Северного медно - цинкового рудника на 11 пробных площадках
- промышленной площадки горного цеха (Волковского месторождения) на 6 пробных площадках;
- основной промышленной площадки ОАО «Святогор» на 9 пробных площадках;
- городской территории г. Красноуральска на 20 пробных площадках.

Исследования всех проб проведены на договорных условиях в аккредитованных лабораториях Федеральных Государственных бюджетных учреждений - ФГБУ «ЦЛАТИ по УФО», ФГБУ «ЦЛАТИ по ПФО».

17 руководителей и специалистов предприятия прошли обучение в области экологической безопасности. Профессиональная переподготовка и повышение квалификации руководителей и специалистов осуществлялось в Техническом университете УГМК, на выездных практических семинарах, конференция, форумах.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду составила 43 940 тысяч рублей, сумма штрафов, взысканная за нарушение природоохранного законодательства — 90 тысяч рублей.

10.6.Сведения об инновациях и модернизации производства.

Затраты предприятия, связанные с модернизацией действующего производства в 2018 году составили 283 250 тыс. руб., в том числе:

- металлургическое производство – 155 568 тыс. руб.
- вспомогательное производство – 127 682 тыс. руб.

В 2018 году продолжается реализация инвестиционного проекта «Реконструкция металлургического производства с внедрением технологии Ausmelt» по которому в 2015 году распоряжением Правительства Свердловской области ОАО «Святогор» присвоен статус участника приоритетного инвестиционного проекта, а проект включен в реестр приоритетных инвестиционных проектов Свердловской области по модернизации, реконструкции и техническому перевооружению объектов основных фондов.

10.7 Использование акционерным обществом энергетических ресурсов

Информация об объеме каждого из использованных ОАО «Святогор» в отчетном году видов энергетических ресурсов:

п/п	Виды энергетических ресурсов	В натуральном выражении	В денежном выражении (тыс. руб. без НДС)
1.	Тепловая энергия (покупная)	2 295 Гкал	2 868
2.	Тепловая энергия (собственная)	140 533 Гкал	
3.	Электрическая энергия	228 005 тыс. к Втч.	636 760
4.	Природный газ	61 974 тыс. куб. м	255 967
5.	Бензин автомобильный	298 т	12 672
6.	Топливо дизельное	17 377 т	748 738
7.	Керосин	8 т	351
8.	Кокс	14 т	257

10.8. Основные факторы риска, связанные с деятельностью общества

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии общества на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензий, выданных обществу, незначительны.

Риски, связанные с возможной ответственностью общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ:

Риски неисполнения третьими лицами обязательств, исполнение которых обеспечивается поручительством общества, оцениваются как незначительные в связи с устойчивым финансовым положением этих лиц и наличием у них положительной кредитной истории.

Риски, связанные с возможной ответственностью общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ, незначительные.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг):

Основными потребителями, на оборот с которыми приходится более 10% общей выручки являются предприятия, входящие в группу УГМК, в которую входит и ОАО «Святогор», поэтому риск потери потребителей обществом расценивается как минимальный.

Политика Общества в области управления рисками, связанными с возможным изменением цен на сырье и энергетические ресурсы:

- заключение долгосрочных контрактов на поставку сырья и энергетических ресурсов;
- переработка медного концентрата, поставляемого с предприятий, входящих в группу УГМК;
- переработка собственного медного концентрата;
- покупка электроэнергии с оптового рынка электроэнергии и мощностей.

Политика Общества в области управления финансовыми рисками:

Политика Общества в части управления финансовыми рисками заключается в максимально возможном применении договоров, условия которых подразумевают предоплату поставляемой продукции. В случае заключения договоров с предприятиями группы УГМК возможно принятие решений об отгрузке продукции на условиях отсрочки платежа без предоставления банковских гарантий и страхования риска неплатежа.

Общество осуществляет политику, направленную на замещение кредитов, имеющих более высокие процентные ставки и меньший срок пользования денежными средствами, кредитами с меньшими процентными ставками и более длительным сроком пользования денежными средствами.

Политика общества в области управления рисками, связанными с деятельностью общества:

Общество осуществляет производственно-хозяйственную деятельность в соответствии с принятыми стандартами организации, в том числе: "Ремонт, эксплуатация и техническое обслуживание основных средств. Порядок подготовки и проведения.", "Организация проведения инструктажей, обучения и проверки знаний по охране труда и промышленной безопасности", "Средства индивидуальной защиты. Порядок обеспечения работников ОАО "Святогор", "Контроль соблюдения технологической дисциплины", "Идентификация опасностей и оценка рисков. Выбор процессов управления", "Идентификация и реализация законодательных и других требований применительно к опасностям и рискам, экологическим аспектам деятельности ОАО «Святогор», "Идентификация экологических аспектов", "Планирование в интегрированной системе менеджмента" и другие.

Общество заключает со страховыми организациями договоры страхования, в том числе, договор страхования гражданской ответственности организаций, эксплуатирующих опасные производственные объекты, за причинение вреда жизни, здоровью или имуществу третьих лиц и

окружающей природной среде в результате аварии на опасном производственном объекте; договор страхования средств автотранспорта; договор страхования средств железнодорожного транспорта; договор страхования от несчастных случаев (в период исполнения служебных обязанностей, на производстве); договор комбинированного страхования опасных грузов; договор страхования имущества и другие.

Общество осуществляет мониторинг, и анализ эффективности деятельности в части охраны здоровья, труда и окружающей природной среды.

Общество постоянно отслеживает свое текущее финансовое состояние, осуществляет долго-, средне- и краткосрочное финансовое планирование, а также долгосрочное планирование инвестиционных мероприятий, направленных на повышение эффективности производства, безопасности производства, смягчению его воздействия на окружающую природную среду.

10.9. Сведения о связанных сторонах.

Общество определило следующий перечень связанных сторон:

1. ОАО «Уральская горно-металлургическая компания»

ОАО «Святогор» является дочерним предприятием ОАО «Уральская горно - металлургическая компания», доля участия которого в уставном капитале Общества составляет 95,07%.

Операции по реализации готовой и прочей продукции Общества ОАО «Уральская горно - металлургической компании» за 2018 год не осуществлялись. Сумма услуг ОАО «Уральская горно - металлургическая компания» Обществу за 2018 год составила 623 тыс. руб. с НДС. Сумма выплаченных дивидендов ОАО «УГМК» в 2018г. составила 285 206,8 тыс. руб.

2. Основной управленческий персонал:
- совет директоров.

Члены Совета директоров, избранные на годовом Общем собрании акционеров Общества, состоявшемся 23 июня 2017 года

№ п/п	ФИО	Год рождения	Сведения об образовании	Сведения об основном месте работы	Доля принадлежащих акций общества, %
1.	Васькин Андрей Николаевич	1979	Высшее	ООО «УГМК-Холдинг»	Нет
2.	Краснов Вячеслав Николаевич	1971	Высшее	ООО «УГМК-Холдинг»	Нет
3.	Мельникович Николай Владимирович	1956	Высшее	АО «Уралэлектромедь»	Нет
4.	Паньшин Андрей Михайлович	1967	Высшее	ООО «УГМК-Холдинг»	Нет
5.	Ратманов Сергей Михайлович	1954	Высшее	ООО «УГМК-Холдинг»	Нет
6.	Тропников Дмитрий Леонидович	1967	Высшее	ООО «УГМК-Холдинг»	Нет
7.	Филёткин Вячеслав Михайлович	1953	Высшее	ООО «УГМК-Холдинг»	Нет

Члены Совета директоров, избранные на годовом Общем собрании акционеров Общества, состоявшемся 11 мая 2018 года

№ п/п	ФИО	Год рождения	Сведения об образовании	Сведения об основном месте работы	Доля принадлежащих акций общества, %
1.	Васькин Андрей Николаевич	1979	Высшее	ООО «УГМК-Холдинг»	Нет
2.	Краснов Вячеслав Николаевич	1971	Высшее	ООО «УГМК-Холдинг»	Нет
3.	Мельникович Николай Владимирович	1956	Высшее	АО «Уралэлектромедь»	Нет
4.	Паньшин Андрей Михайлович	1967	Высшее	ООО «УГМК-Холдинг»	Нет
5.	Ратманов Сергей Михайлович	1954	Высшее	ООО «УГМК-Холдинг»	Нет
6.	Словеснов Артем Михайлович	1977	Высшее	ООО «УГМК-Холдинг»	Нет
7.	Тропников Дмитрий Леонидович	1967	Высшее	ООО «УГМК-Холдинг»	Нет

Сделки по приобретению или отчуждению акций ОАО «Святогор» членами Совета директоров в отчетном году не совершались. Вознаграждение совету директоров в 2018 году не выплачивалось.

Операции, отличающиеся от начисления заработной платы по трудовому договору, имеющие существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2018 год отсутствуют.

3. Управляющая компания ООО «УГМК – Холдинг, являющаяся единоличным исполнительным органом.

Сделки по приобретению или отчуждению акций ОАО «Святогор» единоличным исполнительным органом в отчетном году не совершались.

Сумма реализации готовой, прочей продукции и услуг Общества ООО «УГМК- Холдинг» за 2018 год составила 4 959 080 тыс. руб. с НДС.

Сумма услуг ООО «УГМК- Холдинг» Обществу за 2018 год составила 1 238 100 тыс. руб. с НДС., в т. ч. сумма вознаграждения единоличному исполнительному органу за 2018 год составила 21 240 тыс. руб. в соответствии с договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 10-4/388 от 04.01.2003 г.

4. Дочерние предприятия, доля в уставном капитале которых была продана в 2018г.:

- ООО «Святогорстрой» (договор купли-продажи от 05.09.2018г.)

- ООО «Святогорсервис» (договор купли-продажи от 30.08.2018г.)

Информация об операциях с Дочерними предприятиями, доля в уставном капитал которых была продана в 2018г.

	Полное фирменное наименование	Доля владения, % на 31.12.2018	Место нахождения юридического лица	Сумма реализации продукции, товаров, работ, услуг ОАО «Святогор» дочерним Обществам за 2018 год в т. ч. НДС (тыс. руб.)	Сумма оказанных услуг, продукции, товаров, работ дочерних Обществ ОАО «Святогор» за 2018 год в т. ч. НДС (тыс. руб.)	Балансовая стоимость основных средств ОАО «Святогор», переданных в аренду дочерним Обществам на 31.12.2018г. (тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6	7
1	Общество с ограниченной ответственностью «Святогорстрой»	-	624330, Свердловская область, г. Красноуральск, ул. Кирова, 2	6 136	70 522	-
2	Общество с ограниченной ответственностью «Святогорсервис»	-	624330, Свердловская область, г. Красноуральск, ул. Кирова, 2	2 731	38 665	-

Сумма поступивших в 2018г году дивидендов от ООО «Святогорсервис» составила 1 600 тыс. руб., от ООО «Святогорстрой» составила 500 тыс. руб.,

Поступление денежных средств от продажи вклада в уставной капитал ООО «Святогорстрой» составило 240 тыс. руб. Поступление денежных средств от продажи вклада в уставной капитал ООО «Святогорсервис» составило 230 тыс. руб.

10.10 Информация о бенефициарных владельцах

2. Бенефициарами Общества являются:

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

10.11 Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

В 2018 году в хозяйственной деятельности ОАО «Святогор» чрезвычайные факты отсутствовали, событий и условных фактов хозяйственной жизни, которые могли оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества, после отчетной даты не выявлено.

10.12 . Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

У ОАО «Святогор» имеется обязательство выполнить предписание № 563-4 от 23.09.2016 года выданное Департаментом Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Уральскому федеральному округу, согласно которому, нам предписано выполнить рекультивацию земель площадью 201,578 га, нарушенных в результате эксплуатации Сорьинского хвостохранилища.

Во исполнения приведенных предписаний, на основании технического задания подрядной организацией в 2018 году выполнены работы по проектированию и оценке стоимости работ по

рекультивации приведенного участка земли. По сводному сметному расчету стоимость работ по рекультивации в течение последовательных пяти лет составит 2 014 283,85 тыс. рублей (в том числе НДС 307 263,64 тыс. руб.).

В соответствии с действующими ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ОАО «Святогор» в отчетности за 2018 год обязано создать в рамках указанной суммы оценочное обязательство.

Однако, разработанная проектная документация заявлением № 16/01-34/1798 от 18.12.2018г. сдана на ГЭЭ в Департамент Росприроднадзора, которая продлится до апреля 2019 года. В результате экспертизы перечень большинства видов работ может быть существенно скорректирован, что соответственно приведет к корректировке суммы затрат.

На основании пунктов 15,16 ПБУ 8/2010, предусматривающих признание в бухгалтерском учете оценочного обязательства в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, нами произведен расчет обязательства, подлежащего созданию и отражению в отчетности за 2018 год в сумме 332, 5млн. рублей.

Разница между созданным оценочным обязательством и суммой, указанной в сводном сметном расчете, рассматривается нами как условное обязательство.

В 2018 году внеочередным общим собранием акционеров принято решение об объявлении дивидендов в сумме 300 009 тыс. руб.

Общий размер выплаченных дивидендов в отчетном году составляет 298 464 тыс. руб.

При составлении формы «Бухгалтерский баланс»:

- задолженность ОАО «Святогор» по выданным авансам в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг) отражена в бухгалтерском балансе, по строкам 1123 «Авансы, выданные на выполнение исследований и разработок», 1153 «Авансы, выданные на приобретение основных средств и капитальное строительство», 1230 «Дебиторская задолженность» без учета сумм налога на добавленную стоимость, принятых к вычету из бюджета. Задолженность ОАО «Святогор» по полученным авансам в счет предстоящих поставок (работ, услуг) отражена в бухгалтерском балансе по строке 1525 «Прочие кредиторы» без учета сумм налога на добавленную стоимость начисленного и уплаченного в бюджет. Информация о суммах НДС с авансов, уменьшающих валюту баланса, раскрыта в таблицах 2.5, 5.1, 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год;

- материально- производственные запасы, приобретенные для капитального строительства, учитываются в разрезе объектов капитального строительства и отражаются в бухгалтерском балансе во внеоборотных активах по строке 1152 «Незавершенное строительство». Информация о МПЗ, приобретенных для капитального строительства, раскрыта в таблице 2.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018г.;

- в составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 отражены расходы будущих периодов, учтенные на счете 97, со сроком погашения более одного года; сальдо по сч. 08.30 по капитальному строительству объекта «Коттеджный поселок» и сумма авансов выданных, на строительство объекта «Коттеджный поселок»

- расходы будущих периодов, учтенные на счете 97, со сроком погашения менее одного года отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы»;

- сумма созданного, в соответствии с принятой учетной политикой, резерва по сомнительным долгам на 31.12.2018 года составляет, 85 868 тыс. руб., (на 31.12.2017 года составляла 148 403 тыс. руб.);

- оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по строкам 1430 и 1540 в зависимости от срока реализации обязательств. Обязательства со сроком реализации более 12 месяцев отражаются по строке 1430 раздела IV «Долгосрочные обязательства». Обязательства со сроком реализации менее 12 месяцев отражаются по строке 1540 раздела V «Краткосрочные обязательства». По состоянию на 31.12.2018г. созданы следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков в сумме 107 125 тыс. руб.;
- по рекультивации нарушенных земель карьера Тарньерского месторождения Северного медно-цинкового рудника в сумме 214 337 тыс. руб.;
- по рекультивации нарушенных земель Северо-Западного участка Волковского месторождения в сумме 54 254 тыс. руб.
- по рекультивации нарушенных земель прилегающих к Сорбинскому хвостохранилищу в сумме 332 533 тыс. руб.

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей не сформирован, в связи с отсутствием материально-производственных запасов которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо чистая стоимость продажи которых в 2018г. снизилась;

- финансовые вложения, подлежащие обесценению, не выявлены, в результате чего резерв под обесценение финансовых вложений не сформирован;

- задолженность по исполненным-банком эмитентом непокрытым аккредитивам отражается в бухгалтерском балансе в составе заемных средств по строкам 1410 и 1510 в зависимости от срока погашения обязательств. Обязательства со сроком погашения более 12 месяцев отражаются по строке 1410 раздела IV «Долгосрочные обязательства». Обязательства со сроком погашения менее 12 месяцев отражаются по строке 1510 раздела V «Краткосрочные обязательства».

При составлении формы «Отчет о финансовых результатах»:

- перерасчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ. Официальный курс евро к рублю на 31.12.2018г. составил 79,4605 руб. за евро. Официальный курс доллара США к рублю на 31.12.2018г. составил 69,4706 руб. за доллар;

- величина положительных курсовых разниц, образовавшихся в 2018 году составляет 100 384 тыс. руб. Величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся в 2018 году составляет 163 990 тыс. руб.;

- базовая прибыль на одну акцию определяется как отношение базовой прибыли в сумме 721 494 тыс. руб. к средневзвешенному количеству акций – 2 005 816 шт. За 2018 год базовая прибыль на одну акцию составила 360 рублей.

При составлении формы «Отчет о движении денежных средств»:

- в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» отражены платежи по оплате труда работников, включая, среди прочего, суммы, подлежащие удержанию из оплаты труда работников, а также суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды;

- депозитные вклады со сроком погашения до трех месяцев признаются денежными эквивалентами и в форме «Отчет о движении денежных средств» не отражаются;

- проценты полученные по договору банковского счета, депозитным вкладам отражаются, в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по стр. 4119 «прочие поступления»

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2018 года увеличилась по отношению к стоимости на 31.12.2017 года на 420 012 тыс. руб. и составила 13 224 012 тыс. руб. (на 31.12.2017г. 12 804 000 тыс. руб.)

Руководитель  Д.И. Трошников

Главный бухгалтер  В.А. Мухина

«28» марта 2019г.

