

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ревизионной комиссии АО «Учалинский ГОК»

по результатам проверки финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2018 год

Состав ревизионной комиссии:

Хисматуллина К.Р. — член ревизионной комиссии;

Гибадуллина Ш.М. – член ревизионной комиссии;

Махмутов Р.А. – член ревизионной комиссии.

Полное фирменное наименование (сокращенное): Акционерное общество «Учалинский горно-обогатительный комбинат» (АО «Учалинский ГОК»).

Место нахождения: 453730, Республика Башкортостан, г. Учалы, ул. Горнозаводская, д.2;

Идентификационный номер налогоплательщика: 0270007455.

Свидетельство о государственной регистрации: серия 02 № 002706813.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: серия 02 № 004651127.

Уставный капитал Общества составляет **761.654.600,00** руб., полностью оплачен.

Высшим органом управления Общества является Совет директоров.

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Общество находится на общей системе налогообложения.

Ответственными лицами за составление бухгалтерской отчетности являются:

Генеральный директор Гибатуллин Закария Равгатович

Главный бухгалтер Косолапова Ольга Анатольевна

Филиал: Сибайский филиал АО «Учалинский ГОК».

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

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

Основными видом деятельности Общества является: добыча и обогащение медной руды. Дополнительными видами деятельности Общества являются: добыча и первичная обработка известняка и гипсового камня; производство взрывчатых веществ; производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей; ремонт машин и оборудования; распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям; производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными; передача пара и горячей воды (тепловой энергии); торговля оптовая золотом и другими драгоценными металлами; деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки; деятельность по складированию и хранению; деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания; деятельность по предоставлению услуг телефонной связи; деятельность

санаторно-курортных организаций; осуществление иной деятельности в соответствии с законодательством РФ и уставом АО «Учалинский ГОК».

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

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

Анализ финансового положения

В ходе проверки были рассмотрены:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2018г.;
- отчет о финансовых результатах за 2018г.;
- отчет об изменениях капитала за 2018г.;
- отчет о движении денежных средств за 2018 г.;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018г.;
- прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 г.;
- аудиторское заключение о состоянии бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

Структура активов Общества.

На 31 декабря 2018 года в учете Общества числятся **нематериальные активы** стоимостью **720 221 тыс. рублей (1,6% актива баланса)**, в том числе:

- лицензии на право пользования недрами и патенты на изобретения балансовой стоимостью 862 792 тыс. рублей (остаточной стоимостью **720 221 тыс. рублей**);

На 31 декабря 2018 года в учете Общества числятся **нематериальные поисковые активы** стоимостью 66 804 тыс. рублей.

Балансовая стоимость **основных средств Общества** составляет 22 857 351 тыс. рублей (51,43% актива баланса), в том числе:

- собственно основные средства стоимостью **19 360 595 тыс. рублей**;
- **незавершенное строительство** стоимостью **3 323 152 тыс. рублей**;
- **авансы, выданные на приобретение основных средств и капитальное строительство** в размере **173 604 тыс. рублей**.

В течение 2018 года поступило основных средств на сумму 3 369 273 тыс. рублей, выбыло в размере 250 535 тыс. рублей по первоначальной стоимости. По состоянию на 31.12.2018 г. в учете Общества числятся основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) первоначальной стоимостью **36 811 439 тыс. руб.**, в том числе:

Наименование	Сумма, тыс. рублей	%, от общей стоимости основных средств
- земельные участки и объекты природопользования	86 429	0,2 %
- здания	3 186 137	8,7 %
- сооружения	18 312 881	49,7 %
- передаточные устройства	1 297 006	3,5 %

- машины и оборудование	10 125 363	27,5 %
- транспортные средства	2 969 397	8,1 %
- измерительные и регулирующие приборы	656 148	1,8 %
- производственный и хозяйственный инвентарь	67 893	0,2 %
- другие виды основных средств	110 185	0,3 %

По данным Общества по состоянию на 31.12.2018 года основные средства с остаточной стоимостью **183 411,79 тыс. рублей** переведены на консервацию.

По данным Общества по состоянию на 31.12.2018 года основные средства с остаточной стоимостью **192 245,84 тыс. рублей** переданы в аренду.

По данным Общества по состоянию на 31.12.2018 года основные средства **7 289 863,99 тыс. рублей** получены в аренду.

Размер незавершенного строительства уменьшился на 190 364 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2018 г. составил **3 323 152 тыс. рублей**.

Основными направлениями в капитальном строительстве в 2018 году были:

- строительство объектов по развитию рудной базы Учалинского подземного рудника и рудника «Узельгинский»,

- проведение горно-капитальных работ на Западно-Озерном, Озерном, Ново-Учалинском месторождениях,

- проведение работ по комплексу пастового сгущения отвальных хвостов,

- реконструкция хвостохранилища,

- строительство объектов социально – культурного назначения.

Инвестиционная деятельность Филиала была направлена в промышленное строительство: доработка Камаганского месторождения подземным способом, внедрение автоматизированной информационной системы комплексного учета топлива и перевозимых грузов и на приобретение оборудования не входящего в смету строек.

Балансовая стоимость **доходных вложений в материальные ценности** в виде переданного в аренду имущества увеличилась на 3 369 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2018 г. составила **4 089 тыс. рублей**.

Размер **долгосрочных финансовых вложений** по состоянию на 31.12.2018 г. составил 11 761 999 тыс. рублей (26,46 % актива баланса), в том числе:

Наименование организации	тыс. рублей
1. Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций:	
АО "Спутниковые телекоммуникации Башкортостана"	600
ЗАО "Башкирский инвестиционный дом"	31
ООО КОИГ	550
ООО "ИНСУ"	27 514
ООО "Общепит" г. Сибай	10
ООО "Агрофирма Байрамгул"	302 567
ООО "Башкирская медь"	7 727 168
Итого	8 058 440
2. Акции:	
АО "Сибайский ГОК": акции обыкновенные 277 245 694 889 шт.	3 450 000
3. Долгосрочные займы	
ООО «ИНСУ»	254 150

В 2018 сумма резерва под обесценение финансовых вложений составила 591 тыс. рублей, в том числе:

ООО КОПИТ	550
ЗАО "Башкирский инвестиционный дом", вклад	31
ООО "Общепит"	10

Размер краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2018 г. составил 3 771 880 тыс. рублей (8,9% актива баланса), в том числе краткосрочные займы, предоставленные юридическим лицам:

ООО "Башкирская медь"	2 453 792
ООО "Агрофирма Байрамгул"	1 235 098
АО "Сухоложское литье"	82 980

Запасы Общества, по сравнению с 2017 г., уменьшились на 8,7% (или на 326 505 тыс. руб.) и по состоянию на 31.12.2018 г. составили **3 425 283 тыс. рублей** (7,7% актива баланса), в том числе:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности:	1 793 859
- затраты в незавершенном производстве	1 201 480
- готовая продукция и товары для перепродажи	302 019
- товары отгруженные	127 925

В 2018 сумма резерва под обесценение стоимости материальных ценностей составила 35 024 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность Общества по сравнению с началом 2018 г. уменьшилась на 43,8 % или на 1 353 858 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2018 г. составила **1 733 245 тыс. руб.** (в том числе резерв по сомнительным долгам - 33 847 тыс. рублей)(3,9% актива баланса).

В структуре дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков по состоянию на 31.12.2018г составила 1 036 977 тыс. рублей (в том числе резерв по сомнительным долгам 16 573 тыс. рублей).

В числе наиболее крупных дебиторов Общества числятся:

Наименование организации	тыс. рублей
АО «СИБАЙСКИЙ ГОК»	325 382
ООО «АГРОФИРМА БАЙРАМГУЛ»	314 711
ООО «УГМК-ХОЛДИНГ»	267 171
ООО «ИСУ»	94 804
АО «ШААЗ»	41 486
ООО «ТЕПЛОВОЗ СЕРВИС»	34 763
ООО «УГМК АСК»	25 134
ОАО «РОССИЙСКИЕ ЖЕЛЕЗНЫЕ ДОРОГИ»	23 577
ООО «КОЛЫМА МИНЕРАЛЗ»	15 513
ООО «УГМК-ТРАНС»	13 270

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 г. составила **33 847 тыс. руб.**, в том числе покупателей и заказчиков **16 573 тыс. рублей**.

- сумма задолженности по процентам по краткосрочным займам, предоставленным юридическим лицам, в составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2018 г. составила **280 923 тыс. рублей**;

Денежные средства по состоянию на 31.12.2018 г. составили **6 855 тыс. рублей**.

Кроме того, в составе балансовых активов Общества по состоянию на 31.12.2018 г. числятся **отложенные налоговые активы** на сумму **75 565 тыс. рублей**.

Размер **прочих оборотных и внеоборотных активов** по состоянию на 31.12.2018 г. составил **23 860 тыс. рублей**.

Стоимость актива баланса по сравнению с 31 декабря 2017 года уменьшилась на 10 785 тыс. рублей и по состоянию на 31 декабря 2018 года составила **44 447 152 тыс. рублей**, Снижение величины активов связан, в первую очередь, с снижением дебиторской задолженности.

Структура пассива баланса Общества.

Оценка стоимости чистых активов Общества:

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	тыс. рублей		в % к валюте баланса		тыс. рублей	%
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018		
Чистые активы	30 878 198	31 099 008	69,5	70	220 810	0,7
Уставный капитал	761 655	761 655	1,7	1,7	-	-
Превышение чистых активов над уставным капиталом	30 116 543	30 337 353	67,7	68,2	220 810	0,7
Валюта баланса	44 457 937	44 447 152			10 785	

Обязательства Общества по **займам и кредитам** увеличились на 14,17% (или на 1 171 165 тыс. рублей) и по состоянию на 31.12.2018 г. составили **7 092 497 тыс. рублей** (16% пассива баланса), в том числе долгосрочные кредиты 4 434 000 тысяч рублей.

Кредиторская задолженность Общества по сравнению с 2017 г. увеличилась на 46,62% (или на 1 505 477 тыс. рублей) и по состоянию на 31.12.2018г. составила **4 734 624 тыс. рублей** (10,65% пассива баланса).

В структуре кредиторской задолженности:

– 4 101 993 тыс. рублей – задолженность перед поставщиками и подрядчиками, увеличилась к уровню 2017 года на 1 591 586 тыс. рублей (или на 63%).

– 182 044 тыс. рублей – текущая задолженность перед персоналом организации,

– 177 939 тыс. рублей – текущая задолженность перед государственными внебюджетными фондами;

– 220 721 тыс. рублей - задолженность по налогам и сборам (в том числе НДС 80 367 тыс. рублей, налог на имущество – 94 205 тыс. руб.);

Задолженность в бюджет и внебюджетные фонды на 31 декабря 2018 года является текущей, и сроки уплаты, которой по налоговому законодательству не наступили.

– 8 974 тыс. рублей – задолженность перед покупателями (в т.ч. НДС 1 333 тыс. рублей);

– 44 285 тыс. рублей – прочая кредиторская задолженность.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018г. отсутствовала.

Наиболее крупными кредиторами Общества являются:

	тыс. рублей
--	-------------

ООО «УГМК-ХОЛДИНГ»	894 600
ЗАО «ЭНЕРГОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ»	394 879
ОАО «СВЯТОГОР»	380 065
ООО «САНДВИК МАЙНИНГ ЭНД КОНСТРАКШН СНГ»	282 929
ООО «СОВРЕМЕННЫЕ ГОРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»	159 556
ОАО «СУМЗ»	141 276
ОАО «ЭЛЕКТРОЦИНК»	127 659
ООО «ФЕРРОНОРДИК МАШИНЫ»	121 777
ООО «ШСУ»	108 031
АО «СУХОЛОЖСКОЕ ЛИТЬЕ»	104 086
ООО «УГМК-ТРАНС»	98 708
АО «МАЙНИНГ СОЛЮШНС»	73 246
АО «УРАЛЭЛЕКТРОМЕДЬ»	50 706

По состоянию на 31.12.2018г.:

- в составе долгосрочных обязательств Общества числятся **отложенные налоговые обязательства** на сумму **1 285 051 тыс. руб.**,

- в составе краткосрочных обязательств числятся **доходы будущих периодов** на сумму **439 тыс. руб.** и **оценочные обязательства** по оплате отпусков на сумму **235 972 тыс. рублей.**

Стоимость пассива баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года составила **44 447 152 тыс. рублей.** Уменьшение величины пассивов в размере 10 785 тыс. рублей по сравнению с 31.12.2017 г. связан, в первую очередь, со снижением размера заемных средств.

По состоянию на 31.12.2018 г. **на забалансовых счетах** Общества числятся:

– обеспечения обязательств и платежей выданные (предоставленные поручительства) – **20 260 000 тыс. руб.;**

– обеспечения обязательств и платежей полученные на общую сумму **230 066 тыс. рублей.**

Финансовый результат деятельности Общества

По итогам 2018 г. **выручка от реализации** товаров, продукции, работ, услуг составила **21 957 775 тыс. руб.**, что выше аналогичного показателя за 2018 г. на 7% (или на 1 471 358 тыс. рублей).

Себестоимость реализованных товаров, продукции, работ, услуг по итогам 2018 г. составила **18 348 301 тыс. руб.**, что выше показателя 2017 г. на 15,5 % (или на 2 466 689 тыс. рублей).

Коммерческие и управленческие расходы Общества за 2018 г., по сравнению с 2017 г., увеличились на 10% (или на 309 155 тыс. руб.) и составили **3 307 190 тыс. рублей.**

По итогам 2018 г. **прибыль от продаж** составила **302 284 тыс. руб.**, что на 81% (или на 1 304 486 тыс. рублей) ниже аналогичного показателя 2017 года.

От прочей деятельности за 2018 г. Обществом получены **доходы** в общей сумме **1 097 806 тыс. руб.**, в том числе:

	Наименование доходов	Сумма, тыс. рублей
--	----------------------	--------------------

1	2	3
1	Доходы от продажи основных средств	3 094
2	Доходы от реализации материально-производственных запасов	215 150
3	Реализация имущественного права (финансовых вложений)	39 400
4	Доходы от уступки права требования, перевод долга	12
5	Доходы от ликвидации основных средств	41 995
6	Стоимость товарно-материальных ценностей, полученных при ремонте основных средств (металлолом, отходы)	46 288
7	Доходы прошлых лет	9 676
8	Невостребованная кредиторская задолженность	267
9	Доходы от возмещения причиненных организации убытков	14 489
10	Излишки, выявленные в результате инвентаризации	2 784
11	Имущество, полученное безвозмездно (доходы по мере начисления амортизации)	180
12	Курсовые разницы	61 379
13	Условная стоимость металла в продуктах переработки	13
14	Восстановление резерва по сомнительным долгам	2 351
15	Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	10 105
16	Сумма финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма	1 791
17	Доходы от продажи и покупки иностранной валюты	9 500
18	Доходы от продажи векселей	144 000
19	Безвозмездная передача векселя основному обществу	495 000
20	Возмещение расходов на обучение специалиста	328
21	Прочие	3
	ИТОГО прочие доходы	1 097 806

Расходы от прочей деятельности Общества за 2018 г. составили 1 007 868 тыс. руб.,

в том числе:

	Наименование расходов	Сумма, тыс. рублей
1	2	3
1	Услуги кредитных организаций	23 554
2	Расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств	51 049
3	Цена приобретения реализованных материально - производственных запасов и расходы, связанные с их реализацией	201 715
4	Расходы, связанные с реализацией основных средств	1 842
5	Расходы от уступки права требования, перевод долга	8
6	Штрафы уплаченные	1 618
7	Убытки прошлых лет	6 609
8	Судебные расходы	410
9	Расходы на собственные нужды	67 162

10	Благотворительность и безвозмездная передача	180 921
11	Недостачи и потери	140
12	Курсовая разница	249 472
13	Общее собрание акционеров	154
14	Страховые взносы	3 314
15	Возмещение причиненных организацией убытков	6 430
16	Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	96
17	Госпошлина за регистрацию, платежи по сделкам с недвижимостью, оценка имущества и акций	1 109
18	Благоустройство территории	5 304
19	Расходы, связанные с участием в уставных капиталах др. организаций	210
20	Выбытие объектов незавершенного строительства	719
21	Расходы на публикацию бухгалтерской отчетности и раскрытие другой информации	233
22	Затраты на вакцинацию работников предприятия	556
23	Списание материалов, пришедших в негодность	4 766
24	Ведение реестра акционеров	9 340
25	Невозмещаемый НДС	14
26	Содержание законсервированных объектов	2 712
27	Резервы по сомнительным долгам	17 109
28	Резерв на снижение стоимости МЦ	6 292
29	Вознаграждение за внедрение рационализаторского предложения	143
30	Расходы от продажи и покупки иностранной валюты	12 180
31	Расходы по операциям с векселями	143 485
32	Безвозмездная передача ОС АО "Учалинские электрические сети"	8 534
33	Расходы по разработке проекта "Ликвидация Султановского рудника"	380
34	Прочие	289
	ИТОГО прочие расходы	1 007 868

Обществом по итогам 2018 года получена **прибыль до налогообложения** в размере **236 181 тыс. руб.**, что на 58,7% (или на 335 821 тыс. рублей) ниже аналогичного показателя предыдущего 2017 года.

Текущий налог на прибыль за 2018 год составил **22 176 тыс. рублей.**

В 2018 г. Обществом получена **чистая прибыль** в размере **220 990 тыс. рублей**, что на 27% (или на 81 822 тыс. рублей) ниже аналогичного показателя 2017 года.

Производственный результат деятельности Общества

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

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

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

- меди 49 677,35 тн.

- цинка 55 857,6 тн.

и из давальческого сырья:

- меди 9 072 тн.

- цинка 10 754 тн.

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

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

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

Аудиторская проверка

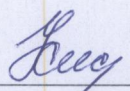
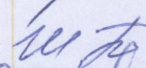
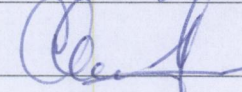
Аудиторская проверка финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2018 г. проведена ООО «Новый аудит».

По мнению аудиторов проверенная финансовая (бухгалтерская) отчетность АО «Учалинский ГОК» за 2018 г. отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «Учалинский ГОК» по состоянию на 31.12.2018 г., а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 г. в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации (аудиторское заключение от 29.03.2019 г.).

Заключение

Проверенная финансовая (бухгалтерская) отчетность АО «Учалинский ГОК» за 2018г. отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации АО «Учалинский ГОК» по состоянию на 31.12.2018г., финансовые результаты его деятельности и движения денежных средств за 2018г. в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации. Годовой отчет общества за 2018 год содержит достоверные данные и отвечает требованиям законодательства Российской Федерации.

Ревизионная комиссия:

 Хисматуллина К.Р.
 Гибадуллина И.М.
 Махмутов Р.А.

прошито _____ лист 06

Член ревизионной комиссии
АО «Учалинский ГОК»

Р.А.Махмутов

