

№ УА-1/14 Экз. №1

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ о бухгалтерской (финансовой) отчетности

**Открытого акционерного общества
"Гайский горно-обогатительный
комбинат"**

за 2013 год

**Екатеринбург
2014**

**Акционерам
Открытого акционерного общества
«Гайский горно-обогатительный комбинат»**

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

Наименование: Открытое акционерное общество «Гайский горно-обогатительный комбинат»

Свидетельство о государственной регистрации: №200 от 13.08.2001 г. выдано Администрацией г. Гая Оренбургской области.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 г.: серия 56 № 000797290 выдано Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 3 по Оренбургской области 02 августа 2002 года. ОГРН 1025600682030.

Место нахождения: 462630, Российская Федерация, Оренбургская область, город Гай, ул. Промышленная, 1.

Юридический адрес: 462630, Российская Федерация, Оренбургская область, город Гай, ул. Промышленная, 1.

АУДИТОР:

Наименование: Закрытое акционерное общество «УНИВЕРСАЛ АУДИТ»

Свидетельство о государственной регистрации: серия 66 № 006433368, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Екатеринбурга 14 августа 2009 года. ОГРН 1096672013789.

Место нахождения: 620100 Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Сибирский тракт, дом 3, офис 904.

Юридический адрес: 620100 Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Сибирский Тракт дом 3, офис 904.

Телефон/факс/e-mail: (343) 319-90-88, (343) 254-13-97, zao_ua@mail.ru

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество», свидетельство о членстве №1388, присвоен ОГРН 10906014475, дата внесения записи в реестр 30.12.2009 г.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации **ОАО «Гайский горно-обогатительный комбинат»** за период с **01.01.2013 г. по 31.12.2013 г.** включительно, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса,
- Отчета о финансовых результатах,
- Отчета об изменениях капитала,
- Отчета о движении денежных средств,
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации **ОАО «Гайский горно-обогатительный комбинат»** по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

« 26 » марта 2014 г.

Генеральный директор
ЗАО «УНИВЕРСАЛ АУДИТ»



А.Н. Сергисенко

Открытое акционерное общество
«Гайский горно-обогатительный комбинат»

**ГODOВАЯ
БУХГАЛТЕРСКАЯ(ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА 2013 ГОД**

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Министерства
финансов Российской Федерации от
05.10.2011 г. №124н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013г.

Организация **открытое акционерное общество "Гайский горно-обогатительный комбинат"** по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика **ИНН**
Вид экономической деятельности **добыча и обогащение медной руды** по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности **открытое акционерное общество / частная собственность** по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) **462630, г. Гай Оренбургской обл., ул. Промышленная, д. 1**

Коды		
0710001		
31	12	2013
00194398		
5604000700		
13.20.1		
47	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код строки	На 31 декабря 2013 г. ³	На 31 декабря 2012 г. ⁴	На 31 декабря 2011 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	154 654	88 739	67 401
	в том числе нематериальные активы	1111	154 654	88 739	67 401
	незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1112	-	-	-
	авансы, выданные на приобретение нематериальных активов	1113	-	-	-
1	Результаты исследований и разработок	1120	3 822	3 013	39 701
	в том числе результаты исследований и разработок	1121	-	-	-
	незаконченные и неоформленные НИОКР	1122	-	2 741	39 289
	авансы, выданные на выполнение исследований и разработок	1123	3 822	272	412
	Нематериальные поисковые активы	1130	351 556	350 681	222 772
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	21 201 094	18 589 578	15 441 952
	в том числе основные средства	1151	11 415 923	8 109 817	5 912 115
	незавершенное строительство	1152	9 364 215	9 973 201	9 061 343
	авансы, выданные на приобретение основных средств и капитальное строительство	1153	420 956	506 560	468 494
2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	45 243	18 995	16 480
3	Финансовые вложения	1170	208 946	209 751	221 023
	Отложенные налоговые активы	1180	42 874	56 385	35 745
	Прочие внеоборотные активы	1190	75 616	-	-
	Итого по разделу I	1100	22 083 805	19 317 142	16 045 074
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	2 144 414	2 748 075	2 220 139
	в том числе сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	777 097	944 409	774 618
	животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-
	затраты в незавершенном производстве	1213	1 216 054	1 533 963	1 361 720
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	40 747	119 626	37 167
	товары отгруженные	1215	110 516	150 077	46 634
	прочие запасы и затраты	1216	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	82 010	209 670	94 245
5	Дебиторская задолженность	1230	568 931	537 297	1 814 362
	в том числе Покупатели и заказчики	1231	195 611	215 841	1 435 863
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	194 448
	Денежные средства или денежные эквиваленты	1250	153 203	47 716	28 001
	Прочие оборотные активы	1260	23 510	7 204	3 918
	Итого по разделу II	1200	2 972 068	3 549 962	4 355 133
	БАЛАНС	1600	25 055 873	22 867 104	20 400 207

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код строки	На 31 декабря 20 13 г. ³	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	309	309	309
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	721 663	721 663	721 663
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 041 240	1 041 240	1 041 240
	Резервный капитал	1360	15	15	15
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 737 114	14 213 162	11 408 296
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) прошлых лет	1371	14 213 162	11 408 296	8 252 787
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	1372	523 952	2 804 866	3 155 509
	Итого по разделу III	1300	16 500 341	15 976 389	13 171 523
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	2 904 513	3 825 039	3 036 966
	Отложенные налоговые обязательства	1420	588 054	583 410	463 832
7	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 492 567	4 408 449	3 500 798
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	2 385 211	303 975	2 319 296
5	Кредиторская задолженность	1520	2 451 362	1 956 176	1 273 489
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	1 753 769	1 321 747	695 296
	задолженность перед персоналом организации	1522	166 683	162 981	260 304
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	93 282	95 989	90 837
	задолженность по налогам и сборам	1524	217 585	183 607	134 459
	прочие кредиторы	1525	220 043	191 872	92 593
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1526	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	3 338	3 313	3 723
7	Оценочные обязательства	1540	223 054	218 802	131 378
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 062 965	2 482 266	3 727 886
	БАЛАНС	1700	25 055 873	22 867 104	20 400 207

Руководитель

Главный бухгалтер

С. Г. Королева

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 26 "

марта

Примечания

1. Указывается номер соответствующего приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 5417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Министерства
финансов Российской Федерации от
05.10.2011 г. № 124н)

Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 20 13 г.

Организация **Открытое акционерное общество "Гайский горно-обогатительный комбинат"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **добыча и обогащение медной руды**

Организационно-правовая форма/форма собственности

общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2013
00194398		
5604000700		
13.20.1		
47	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код строки	За январь-декабрь 20 13 г. ³	За январь-декабрь 20 12 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	16 134 087	15 942 856
	Себестоимость продаж	2120	(12 759 038)	(10 427 377)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 375 049	5 515 479
	Коммерческие расходы	2210	(556 049)	(520 762)
	Управленческие расходы	2220	(1 084 701)	(1 022 228)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 734 299	3 972 489
	Доходы от участия в других организациях	2310	867	42 145
	Проценты к получению	2320	3 115	2 294
	Проценты к уплате	2330	(290 479)	(261 054)
	Прочие доходы	2340	507 189	814 204
	в т.ч. положительная курсовая разница	2341	302 990	660 318
	Прочие расходы	2350	(1 210 375)	(971 260)
	в т.ч. отрицательная курсовая разница	2351	(666 806)	(464 582)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	744 616	3 598 818
	Текущий налог на прибыль	2410	(201 641)	(694 945)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(70 874)	(74 119)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(4 644)	(119 578)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(13 511)	20 640
	Прочее	2460	(868)	(69)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	523 952	2 804 866

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код строки	За январь-декабрь 20 13 г. ³	За январь-декабрь 20 12 г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	523 952	2 804 866
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	5
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	1	5

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

С. Г. Королева

(расшифровка подписи)

" 26 " марта

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала
за 20 13 г.

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

открытое акционерное общество "Гайский горно-обогатительный комбинат"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

открытое акционерное общество/ частная собственность

Единица измерения: тыс. руб

Коды		
0710003		
31	12	2013
00194398		
5604000700		
13 20.1		
47	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.	3100	309	(-)	1 762 903	15	11 408 296	13 171 523
За 20 12 г.							
Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	2 804 866	2 804 866
в том числе							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2 804 866	2 804 866
переоценка имущества	3212	x	x	-	-	-	-
доходы от-носящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
распределение капитала	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строк	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	(-)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.	3300	309	(-)	1 762 903	15	14 213 162	15 976 389
3а 20 13 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	523 952	523 952
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	523 952	523 952
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.	3300	309	(-)	1 762 903	15	14 737 114	16 500 341

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

Наименование показателя	Код строк	На 31 декабря 20 12 г	Изменения капитала за 20 13 г		На 31 декабря 20 13 г
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок		-	-	-	-
корректировка в связи с:	3400				
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 2013 г.**

открытое акционерное общество "Гайский горно-обогатительный Организация комбинат"	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	Коды 0710004 31 12 2013
по ОКПО	00194398	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5604000700
Вид экономической деятельности добыча и обогащение медной руды	по ОКВЭД	13 20 1
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	47 16
открытое акционерное общество/ частная собственность	по ОКЕИ	384
Единица измерения тыс. руб.		

Наименование показателя	Код строк	январь- за декабрь 2013 г.	январь- за декабрь 2012 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	16 353 981	17 152 085
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	16 147 461	17 088 467
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	19 868	22 946
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	
прочие поступления	4119	186 652	40 672
Платежи - всего	4120	(13 809 104)	(13 377 821)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 306 126)	(7 628 189)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 822 744)	(2 775 201)
процентов по долговым обязательствам	4123	(281 145)	(261 054)
налога на прибыль организации	4124	(229 608)	(646 788)
прочие платежи	4129	(2 169 481)	(2 066 589)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 544 877	3 774 264