

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**ревизионной комиссии АО «Учалинский ГОК»**  
**по результатам проверки финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2019 год**

В соответствии со ст. 87 Федерального закона РФ от 26.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Положением о ревизионной комиссии проведена проверка соблюдения порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности АО «Учалинский ГОК» (далее Общество) за период с 1 января по 31 декабря 2019 года.

Состав ревизионной комиссии:

Махмутов Р.А. – член ревизионной комиссии;

Гибадуллина Ш.М. – член ревизионной комиссии;

Хисматуллина К.Р. – член ревизионной комиссии.

**Основные сведения об организации**

**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 – управляющая организация ОАО «УГМК».

Общество находится на общей системе налогообложения.

Ответственными лицами за составление бухгалтерской отчетности являются:

Директор Гибадуллин Закария Равгатович

Главный бухгалтер Косолапова Ольга Анатольевна

**Филиал:** Сибайский филиал АО «Учалинский ГОК».

**Среднесписочная численность** работающих за 2019 год - 6900 человек, в том числе Сибайский филиал - 1553 человек.

**1. Характеристика деятельности организации**

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

Основным видом деятельности АО «Учалинский ГОК» является добыча и обогащение медно-цинковой руды.

Дополнительные виды деятельности, осуществляемые АО «Учалинский ГОК»: производство драгоценных металлов; добыча и первичная обработка известняка и гипсового камня; ремонт машин и оборудования; ремонт прочего оборудования; производство и передача пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными; деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки; перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами; деятельность санаторно-курортных организаций; ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования; деятельность заказчика-

застройщика, генерального подрядчика; строительство жилых и нежилых зданий; строительство прочих инженерных сооружений; деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания; деятельность санаторно-курортных организаций; осуществление иной деятельности в соответствии с законодательством РФ и уставом АО «Учалинский ГОК».

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

В течение 2019 года в структуре Филиала произошли изменения: с 03.12.2019 г. работники отдела общественного питания и торговли переведены в ООО «Здравница Зауралья». Недвижимое имущество (здания и помещения столовых) - собственность ООО «Здравница Зауралья», прекращены арендные отношения, имущество возвращено собственнику. Имущество в виде материально-производственных запасов отдела общественного питания реализовано ООО «Здравница Зауралья».

Основными видами деятельности Филиала являются: добыча полезных ископаемых подземным способом, их обогащение с получением медного и цинкового концентратов; производство и реализация тепловой энергии; эксплуатация, обслуживание и ремонт горного и обогатительного оборудования, машин и механизмов, автотранспорта, железнодорожных путей и железнодорожного транспорта; подготовка и переподготовка кадров; начальное профессиональное образование; строительно-монтажные работы; пуско-наладка машин и оборудования; организация, контроль и управление строительством; земляные работы; перевозка грузов автомобильным и железнодорожным транспортом и др.

#### **Анализ финансового положения**

В ходе проверки были рассмотрены:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2019 г.;
- отчет о финансовых результатах за 2019 г.;
- отчет об изменениях капитала за 2019 г.;
- отчет о движении денежных средств за 2019 г.;
- табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г.;
- текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г.;
- аудиторское заключение о состоянии бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

#### **Структура активов Общества.**

На 31 декабря 2019 года в учете Общества числятся **нематериальные активы** стоимостью **635 867 тыс. рублей (1,45% актива баланса)**, в том числе:

- лицензии на право пользования недрами и патенты на изобретения балансовой стоимостью 870 497 тыс. рублей (остаточной стоимостью **634 356 тыс. рублей**);

На 31 декабря 2019 года в учете Общества числятся **нематериальные поисковые активы** стоимостью 44 174 тыс. рублей.

Балансовая стоимость **основных средств Общества** составляет 23 888 547 тыс. рублей (54,6% актива баланса), в том числе:

- собственно основные средства стоимостью **20 734 892 тыс. рублей**;
- **незавершенное строительство** стоимостью **3 053 743 тыс. рублей**;

- авансы, выданные на приобретение основных средств и капитальное строительство в размере 99 912 тыс. рублей.

В течение 2019 года поступило основных средств на сумму 3 860 627 тыс. рублей, выбыло в размере 563 185 тыс. рублей по первоначальной стоимости. По состоянию на 31.12.2019 г. в учете Общества числятся основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) первоначальной стоимостью 40 108 881 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма, тыс. рублей	%, от общей стоимости основных средств
- земельные участки и объекты природопользования	87 706	0,2 %
- здания	3 316 018	8,3 %
- сооружения	19 654 612	49 %
- передаточные устройства	1 494 415	3,7%
- машины и оборудование	11 206 803	27,9 %
- транспортные средства	3 425 200	8,5%
- измерительные и регулирующие приборы	750 664	1,9%
- производственный и хозяйственный инвентарь	66 409	0,2 %
- другие виды основных средств	107 054	0,3 %

Размер незавершенного строительства уменьшился на 269 409 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2019 г. составил 3 053 743 тыс. рублей.

Основными направлениями в капитальном строительстве в 2019 году были:

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

За 2019 год объем инвестиций составил 4 335 млн. рублей, в том числе освоено: на приобретение оборудования не входящего в смету строек 1 636 млн. рублей, средств по капитальному строительству промышленному 2 437 млн. рублей, на прочие инвестиции 262 млн. рублей.

По Филиалу объем инвестиций составил 11 млн. рублей. Инвестиционная деятельность филиала была направлена на внедрение автоматизированной информационной системы комплексного учета топлива и перевозимых грузов 4,8 млн. рублей и приобретение оборудования не входящего в смету строек 6,2 млн. рублей.

В рамках договора генерального подряда Филиал осуществляет капитальное строительство объектов АО «Сибайский ГОК». Планом на 2019г. по договорам подряда с АО «Сибайский ГОК» было предусмотрено освоение средств (строительство объектов) в сумме 9,4 млн. рублей, выполнение составило 8,5 млн. рублей. (90,5%).

В марте 2019 года Филиал приостановил горные работы, выполняемые по договору подряда, на Сибайском месторождении (держатель лицензии АО «Сибайский ГОК») в связи с выполнением мероприятий по локализации окислительных процессов в Сибайском карьере.

Балансовая стоимость **доходных вложений в материальные ценности** в виде переданного в аренду имущества увеличилась на 556 631 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2019 г. составила **560 720 тыс. рублей**.

Размер **долгосрочных финансовых вложений** по состоянию на 31.12.2019 г. составил 11 450 791 тыс. рублей (26,2 % актива баланса), в том числе:

Наименование организации	2018 год, тыс. рублей	2019 год, тыс. рублей
1. Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций:		
АО "Спутниковые телекоммуникации Башкортостана"	600	600
ЗАО "Башкирский инвестиционный дом"	31	31
ООО КОПиТ	550	550
ООО "ШСУ"	27 514	27 514
ООО "Общепит" г. Сибай	10	-
ООО "Агрофирма Байрамгул"	302 567	-
ООО "Башкирская медь"	7 727 168	7 727 168
<b>Итого</b>	<b>8 058 440</b>	<b>7 755 863</b>
2. Акции:		
АО "Сибайский ГОК": акции обыкновенные 277 245 694 889 шт.	3 450 000	3 450 000
3 Долгосрочные займы		
ООО «ШСУ»	254 150	245 509

В 2019 сумма резерва под обесценение финансовых вложений составила 581 тыс. рублей, в том числе:

ООО КОПиТ	550
ЗАО "Башкирский инвестиционный дом", вклад	31

Размер краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2019 г. составил 6 тыс. рублей.

**Запасы** Общества, по сравнению с 2018 г., увеличились на 4,8% (или на 164 487 тыс. руб.) и по состоянию на 31.12.2019 г. составили **3 589 770 тыс. рублей** ( 8,2% актива баланса), в том числе:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности:	1 714 430
- затраты в незавершенном производстве	1 624 282
- готовая продукция и товары для перепродажи	58 487
- товары отгруженные	192 571

В 2019 сумма резерва под обесценение стоимости материальных ценностей составила 47 000 тыс. рублей.

**Дебиторская задолженность** Общества по сравнению с началом 2019 г. увеличилась на 85,58 % или на 1 483 319 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2019 г. составила **3 216 564 тыс. руб.** (в том числе резерв по сомнительным долгам - 15 253 тыс. рублей)(7,4% актива баланса).

В структуре дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков по состоянию на 31.12.2019г составила 2 798 177 тыс. рублей (в том числе резерв по сомнительным долгам 5 744 тыс. рублей).

Основные дебиторы:

ОАО "УГМК" – 1 403,7 млн. рублей,

АО «Сибайский ГОК» - 1 063 млн. рублей,

ООО «Худолазское» - 102,5 млн. рублей

АО «Электроцинк» - 53,8 млн. рублей,

ООО "Шахтостроительное управление" - 35 млн. рублей

**Денежные средства** по состоянию на 31.12.2019 г. составили **57 601 тыс. рублей.**

Кроме того, в составе балансовых активов Общества по состоянию на 31.12.2019 г. числятся **отложенные налоговые активы** на сумму **291 255 тыс. рублей.**

Размер **прочих оборотных и внеоборотных активов** по состоянию на 31.12.2019 г. составил **17 704 тыс. рублей.**

Стоимость актива баланса по сравнению с 31 декабря 2018 года уменьшилась на 694 153 тыс. рублей и по состоянию на 31 декабря 2019 года составила **43 752 999 тыс. рублей.** Снижение величины активов баланса связано: с уменьшением стоимости долгосрочных финансовых вложений (продажа долей в уставном капитале непрофильного актива ООО «Агрофирма Байрамгул» в сумме 302 577 тысяч рублей); с уменьшением стоимости краткосрочных финансовых вложений (погашение краткосрочных займов, выданных ООО «Башмедь», АО «Сухоложское литье», ОАО «УГМК»; списание на убытки задолженности по займам выданным ООО «Агрофирма Байрамгул»).

#### **Структура пассива баланса Общества.**

##### **Оценка стоимости чистых активов Общества:**

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	тыс. рублей		в % к валюте баланса		тыс. рублей	%
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019		
Чистые активы	31 099 008	30 004 727	70	68,6	-1 094 281	-3,52
Уставный капитал	761 655	761 655	1,7	1,7	-	-
Превышение чистых активов над уставным капиталом	30 337 353	29 243 072	68,2	66,8	-1 094 281	- 3,6
Валюта баланса	44 447 152	43 752 999			-694 153	-1,56

Обязательства Общества по займам и кредитам увеличились на 7 % (или на 498 347 тыс. рублей) и по состоянию на 31.12.2019 г. составили **7 590 844 тыс. рублей** (17 % пассива баланса), в том числе долгосрочные кредиты 7 584 000 тысяч рублей.

**Кредиторская задолженность** Общества по сравнению с 2018 г. уменьшилась на 3,7% (или на 174 349 тыс. рублей) и по состоянию на 31.12.2019 г. составила **4 560 275 тыс. рублей** (10,4% пассива баланса).

В структуре кредиторской задолженности:

– 4 006 979 тыс. рублей – задолженность перед поставщиками и подрядчиками, уменьшилась к уровню 2018 года на 95 014 тыс. рублей (или на 2%).

– 194 430 тыс. рублей – текущая задолженность перед персоналом организации,

– 165 103 тыс. рублей – текущая задолженность перед государственными внебюджетными фондами;

– 139 991 тыс. рублей - задолженность по налогам;

Задолженность в бюджет и внебюджетные фонды на 31 декабря 2019 года является текущей, и сроки уплаты, которой по налоговому законодательству не наступили.

– 10 038 тыс. рублей – задолженность перед покупателями (в т.ч. НДС 1 562 тыс. рублей);

– 45 296 тыс. рублей – прочая кредиторская задолженность.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019г. отсутствовала.

Наиболее крупными кредиторами Общества являются:

ОАО «УГМК»		766 252
ЗАО «ЭНЕРГОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ»		540 049
ООО «САНДИК МАЙНИНГ ЭНД КОНСТРАКШН СНГ»		383 681
ПАО «ЧЦЗ»		174 935
ОАО «СУМЗ»		171 926
ООО «ШСУ»		155 473

По состоянию на 31.12.2019г.:

– в составе долгосрочных обязательств Общества числятся **отложенные налоговые обязательства** на сумму **1 376 597 тыс. руб.**,

– в составе краткосрочных обязательств числятся **доходы будущих периодов** на сумму **333 тыс. руб.** и **оценочные обязательства** по оплате отпусков на сумму **220 556 тыс. рублей.**

Стоимость пассива баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года составила **43 752 999 тыс. рублей.** Уменьшение величины пассивов в размере 694 153 тыс. рублей по сравнению с 31.12 2018 г. произошло в результате получения в 2019 году непокрытых убытков в размере 1 094 175 тыс. рублей. На формирование убытка повлияли: убытки Сибайского филиала в сумме 616 305 тысяч рублей, связанные со снижением объемов услуг по добыче и переработке руды Сибайского месторождения из-за приостановки горных работ на период ликвидации окислительных процессов Сибайском карьере; убытки по сделке уступки прав требования долга ООО «Агрофирма Байрамгул» третьему лицу в сумме 1 309 507 тысяч рублей; убытки от продажи долей в уставном капитале непрофильного актива ООО «Агрофирма Байрамгул» в сумме 302 577 тысяч рублей.

По состоянию на 31.12.2019 г. на забалансовых счетах Общества числятся:

– обеспечения обязательств и платежей выданные (предоставленные поручительства) – **20 150 000 тыс. руб.;**

– обеспечения обязательств и платежей полученные на общую сумму **192 880 тыс. рублей.**

#### **Финансовый результат деятельности Общества**

По итогам 2019 г. **выручка от реализации** товаров, продукции, работ, услуг составила **22 061 817 тыс. руб.**, что выше аналогичного показателя за 2018 г. на 0,5 % (или на 104 042 тыс. рублей).

**Себестоимость** реализованных товаров, продукции, работ, услуг по итогам 2019 г. составила **17 879 392 тыс. руб.**, что меньше показателя 2018 г. на 2,6 % (или на 468 909 тыс. рублей).

**Коммерческие и управленческие расходы** Общества за 2019 г., по сравнению с 2018 г., уменьшились на 8% (или на 264 326 тыс. руб.) и составили **3 042 864 тыс. рублей**.

По итогам 2019 г. **прибыль от продаж** составила **1 139 561 тыс. руб.**, что на 277% (или на 837 277 тыс. рублей) выше аналогичного показателя 2018 года.

**От прочей деятельности** за 2019 г. Обществом получены **доходы** в общей сумме **1 093 883 тыс. руб.**, в том числе:

	Наименование доходов	Сумма, тыс. рублей
1	Доходы от продажи основных средств	41 199
2	Доходы от продажи незавершенного строительства	1 959
3	Доходы от реализации материально-производственных запасов	210 287
4	Реализация имущественного права (финансовых вложений)	10
5	Доходы от уступки права требования, перевод долга	249 995
6	Доходы от ликвидации основных средств	35 457
7	Стоимость товарно-материальных ценностей, полученных при ремонте основных средств (металлолом, отходы)	52 001
8	Доходы прошлых лет	15 416
9	Невостребованная кредиторская задолженность	6 365
10	Доходы от возмещения причиненных организации убытков	2 664
11	Излишки, выявленные в результате инвентаризации	24 011
12	Штрафы полученные	66
13	Курсовые разницы	35 897
14	Субсидия из бюджета на возмещение затрат	135
15	Восстановление резерва по сомнительным долгам	2 267
16	Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	10
17	Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	13 032
18	Доходы от продажи векселей	397 450
19	Прочие	5 662
	<b>ИТОГО прочие доходы</b>	<b>1 093 883</b>

**Расходы от прочей деятельности** Общества за 2019 г. составили **3 036 491 тыс. руб.**, в том числе:

	Наименование расходов	Сумма, тыс. рублей
1	Услуги кредитных организаций	23 525
2	Расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств	92 251
3	Цена приобретения реализованных материально-производственных запасов и расходы, связанные с их реализацией	206 145
4	Расходы, связанные с реализацией основных средств	28 611
5	Себестоимость реализованного незавершенного строительства	1 567
6	Расходы от уступки права требования, перевод долга	1 559 651
7	Штрафы уплаченные	5 409
8	Убытки прошлых лет	22 214
9	Судебные расходы	1 286
10	Расходы на социальные программы, материальную помощь	78 442

	Наименование расходов	Сумма, тыс. рублей
11	Благотворительность и безвозмездная передача	198 581
12	Недостачи и потери	803
13	Курсовая разница	11 401
14	Общее собрание акционеров	137
15	Страховые взносы	3 683
16	Возмещение причиненных организацией убытков	6 518
17	Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	957
18	Госпошлина за регистрацию, платежи по сделкам с недвижимостью, оценка имущества и акций	1 830
19	Благоустройство территории	6 162
20	Расходы, связанные с участием в уставных капиталах др. организаций	302 896
21	Расходы на публикацию бухгалтерской отчетности и раскрытие другой информации	10
22	Затраты на вакцинацию работников предприятия	497
23	Списание материальных ресурсов пришедших в негодность	4 501
24	Ведение реестра акционеров	9 713
25	НДС	3 581
26	Содержание законсервированных объектов	436
27	Резервы по сомнительным долгам	4 791
28	Резерв на снижение стоимости МЦ	25 008
29	Вознаграждение за внедрение рационализаторского предложения	6
30	Расходы от продажи и покупки иностранной валюты	114
31	Списание нематериальных поисковых активов (бесперспективность добычи)	36 790
32	Расходы по операциям с векселями	395 722
33	Расходы по разработке проектов (ликвидация рудников)	2 288
34	Прочие	965
	<b>ИТОГО прочие расходы</b>	<b>3 036 491</b>

Обществом по итогам 2019 года получен **убыток до налогообложения** в размере **1 216 013 тыс. рублей**. В 2018 году Обществом была получена **прибыль до налогообложения** в размере 220 990 тыс. рублей.

В 2019 г. Обществом получен **чистый убыток** в размере **1 094 175 тыс. рублей**.

#### **Производственный результат деятельности Общества**

По результатам работы за 2019 год коллектив АО «Учалинский ГОК» все основные прогнозные показатели техпромфинплана и запланированные организационно - технические мероприятия выполнил.

Добыто медной и медно-цинковой руды в количестве **7 165 тыс. тонн**, в том числе Филиалом - 987 тыс. тонн.

На обогатительных фабриках переработано медной и медно-цинковой руды в количестве **7 295,1 тыс. тонн**, в том числе давальческой 938 тыс. тонн. Из переработанных



собственных и давальческих руд получено полезных компонентов в одноименные концентраты:

- меди 46 951,89 тн.

- цинка 59 140,58 тн.

и из давальческого сырья:

- меди 3 475 тн.

- цинка 3 902 тн.

Реализовано продукции, работ и услуг на общую сумму 22 062 млн. рублей, без учета Филиала - 19 658 млн. рублей, в том числе доходы по виду экономической деятельности ОКВЭД 07.29.1 – 19 405 млн. рублей. Получено прибыли от продаж 1 140 млн. рублей и чистого убытка в размере 1 094 млн. рублей.

Рентабельность реализованной продукции, работ и услуг составила 5,2 процента, что на 3,8 процента выше показателя 2018 года.

Затраты на 1 рубль реализованной продукции, работ и услуг к уровню 2018 года уменьшились на 4 копейки и составили 95 копеек.

### **Аудиторская проверка**

Аудиторская проверка финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2019 г. проведена ООО «Новый аудит».

По мнению аудиторов бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации АО «Учалинский ГОК» по состоянию на 31.12.2019г., финансовые результаты его деятельности и движения денежных средств за 2019г. в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации (аудиторское заключение от 30.03.2020 г.)

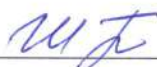
### **Заключение**

Проверенная финансовая (бухгалтерская) отчетность АО «Учалинский ГОК» за 2019 г. отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации АО «Учалинский ГОК» по состоянию на 31.12.2019г., финансовые результаты его деятельности и движения денежных средств за 2019г. в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации. Годовой отчет общества за 2019 год содержит достоверные данные и отвечает требованиям законодательства Российской Федерации.

Ревизионная комиссия:



Махмутов Р.А.



Гибадуллина И.М.



Хисматуллина К.Р.

В настоящем документе

прошито 9 листов

Член ревизионной комиссии  
АО «Учалинский ГОИ»

Р.А. Мухомов

