

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

В отчетном периоде организация не получала доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

В отчетном периоде организация не понесла расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

10.7. Результаты финансово-хозяйственной деятельности

Прибыль от продаж составила 7 769 тыс. руб., что ниже уровня предыдущего года на 107 тыс. руб.

В результате финансово-хозяйственной деятельности в 2014 году организацией получена прибыль до налогообложения в сумме 659 588 тыс. руб., чистая прибыль в сумме 756 204 тыс. руб. В 2013 году убыток до налогообложения составил 22 670 тыс. руб., чистая прибыль составила 135 786 тыс. руб.

В 2014г. и в 2013г. акционерное общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций общества, в том числе по цене ниже их рыночной стоимости, соответственно, в бухгалтерской отчетности отражена только базовая прибыль на акцию, которая составляет в 2014г. – 1,80 руб. на акцию, в 2013г. – 0,32 руб. на акцию.

Таблица 2.

Анализ прибыли (убытка) от прочей деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	2014 год	2013 год	Отклонение
Проценты к получению	3	0	3
Проценты к уплате	0	0	0
Доходы от участия в других организациях	39 074	178 069	-138 995
Сальдо прочих доходов и расходов:			
Операции с ценными бумагами	417 346	0	417 346
Операции с валютой	-231 781	-22 581	-209 200
Услуги кредитных организаций	-158	-106 854	106 696
Операции уступки прав требования	0	0	0
Курсовая разница	-667 395	-668 734	1 339
Прибыли (убытки) прошлых лет	215	-215	430
Списанная задолженность по истечении срока исковой давности	0	-3	3
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров	0	0	0
Штрафы, пени по налогам (кроме налога на прибыль)	43	-43	86
Расходы на собственные нужды	-380	-450	70
Резерв по сомнительным долгам	0	0	0

<i>Резерв под обесценение ФВ</i>	0	0	0
<i>Резервы под снижение стоимости МЦ</i>	0	0	0
<i>Прочие доходы и расходы в том числе:</i>	1 094 852	590 265	504 587
<i>операции по передаче имущества с дочерними компаниями</i>	1 100 000	600 000	500 000
<i>возмещение причиненных убытков</i>	0	0	0
<i>дооценка активов</i>	0	0	0
<i>Ведение реестра акционеров</i>	-2 122	-2 099	-23
<i>прочие</i>	-3 026	-7 636	4 610
Итого сальдо прочих доходов и расходов	612 742	-208 615	821 357
Всего	651 819	-30 546	682 365

В 2014 году прибыль от прочей деятельности составила 651 819 тыс. руб., относительно аналогичного периода 2013 года произошло увеличение прибыли от прочей деятельности на 682 365 тыс. руб.

Валюта баланса организации возросла на 3 894 545 тыс. руб. и составила на 31.12.2014г. 82 643 115 тыс. руб.

В основном изменение актива баланса обусловлено:

- ростом долгосрочных финансовых вложений на 3 108 214 тыс. руб.
- ростом краткосрочных финансовых вложений на 800 000 тыс.руб.

Задолженность по займам возросла за год на 12 958 800 тыс. руб. за счет дополнительно привлеченных заемных средств, направленных на приобретение акций и долей участия в других организациях. Кредиторская задолженность уменьшилась на 9 820 325 тыс. руб., в основном, за счет погашения задолженности перед прочими кредиторами (продавцами акций) на 9 818 812 тыс. руб.

В таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках данные по поступлению (выбытию) задолженности раскрыты с учетом поступившей и погашенной (списанной) задолженности в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2014г. резерв под снижение стоимости материальных ценностей не рассчитывался ввиду отсутствия остатков сырья, материалов, товаров для перепродажи, находящихся без движения в течение 12 месяцев.

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам не создавались ввиду отсутствия в учете просроченной дебиторской задолженности.

10.8. Сведения об экологической (природоохранной) деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности организации отсутствуют факторы (выбросы, сбросы, отходы), негативно воздействующие на окружающую среду. В связи с этим организация не осуществляет капитальные и текущие вложения, связанные с экологической деятельностью.

Оценочные обязательства по природоохранным мероприятиям организация не формирует, ввиду отсутствия обязательств:

- по восстановлению экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств;

- по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде.

10.9. Сведения об инновациях и модернизации производства и о затратах на приобретение и потребление энергетических ресурсов.

В области инновационной деятельности в 2014г. организация разработок не проводила.

Затраты организации на приобретение и потребление на производственные цели энергетических ресурсов отсутствуют.

10.10. Финансовые вложения

По состоянию на отчетную дату в учете числятся долгосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в сумме 80 160 902 тыс. руб., долгосрочные финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

В отчетном периоде в связи с отсутствием признаков существенного снижения стоимости долгосрочных финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Долгосрочные финансовые вложения в 2014 году увеличились по сравнению с 2013 годом на 3 108 214 тыс. руб., что связано с покупкой акций ОАО «УК «Кузбассразрезуголь», ЗАО «Уралмедьстрой», ЗАО «Бурибаевский ГОК», ЗАО «УГМК-Вторцветмет», покупкой доли в уставном капитале ООО «Хотел Девелопмент компани», ООО «Стромос-С», ООО «Химмашуч», ООО «Промконцентрат», ООО «Агротемпы», ООО «Метснабал», учреждением ООО «Еланский ГОК», уменьшились за счет продажи акций NF Holdings B.V., продажи доли ООО «Башкирская медь», а так же выбытия доли ООО «УГМК-Никель» в связи с ликвидацией.

Список организаций, в деятельности которых участвует организация приведен в таблице №3.

Таблица №3

СПИСОК ПРЕДПРИЯТИЙ, В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОТОРЫХ УЧАСТВУЕТ ОАО "УГМК" на 31.12.2014 г.

№	Эмитент	Тип	Доля
ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО			
1	ЗАО "Бурибаевский ГОК"	ОА	72,7832%
		ПА	20,1274%
		Итого:	92,9106%
2	ЗАО "Драгма"	ОА	72,00%
3	ЗАО "Кольчугцветмет"	ОА	100,00%
4	ЗАО "Полиметалл"	ОА	48,7097%
5	ЗАО "Телекомпания "АТН"	ОА	90,3636%

6	ЗАО "Телерадиовещательная компания "10 канал-Губерния"	ОА	68,2000%
7	ЗАО СП "Катур-Инвест"	ОА	51,0101%
8	ЗАО "УГМК-Вторцветмет"	ОА	100,00%
9	ЗАО "УГМК-Транспорт"	ОА	70,00%
10	ЗАО "УГМК-Спортстрой"	ОА	100,00%
11	ЗАО "УралМедьСтрой"	ОА	86,2181%
12	ЗАО "Урупский ГОК"	ОА	100,00%
13	ЗАО "Шемур"	ОА	100,00%
14	ЗАО "Энергопромышленная компания"	ОА	100,00%
15	Закрытая акционерная компания «ШАТРАВАН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД» (SHATRAVAN HOLDINGS LIMITED)	ОА	100,00%

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

№	Эмитент	Тип	Доля
1	ОАО "БРУ"	ОА	53,5006%
2	ОАО "ВЗЦМ"	ОА	95,6412%
3	ОАО "Гайский ГОК"	ОА	89,6742%
4	ОАО "КЗОЦМ"	ОА	94,2497%
5	ОАО "КМК" (Кировград)	ОА	88,6127%
6	ОАО "Кристалл"	ОА	19,9004%
7	ОАО "Угольная компания "Кузбассразрезуголь"	ОА	52,7349%
8	ОАО "Метзавод им А.К. Серова"	ОА	65,6008%
		ПА	15,6307%
		Итого	81,2315%
9	ОАО "Метмаш"	ОА	57,0837%
		ПА	5,9630%
		Итого:	63,0466%
10	ОАО "РКЗ"	ОА	75,5675%
11	ОАО "Сафмедь"	ОА	97,20%
12	ОАО "Святогор"	ОА	94,9736%
13	ОАО "Сибайский ГОК"	ОА	100,00%
14	ОАО "Сибирь-Полиметаллы"	ОА	49,3952%
15	ОАО "СУМЗ"	ОА	89,0585%
16	ОАО "Сухоложский завод ВЦМ"	ОА	86,9422%
17	ОАО "Уралмеханобр"	ОА	60,8330%
18	ОАО "Уралэлектромедь"	ОА	81,6007%

19	ОАО "ШААЗ"	ОА	58,0567%
		ПА	8,7348%
		Итого:	66,7916%
20	ОАО "Электроцинк"	ОА	77,5605%
21	АО "Альпин Групп АГ"	ПА	100,00%
22	"НФ Холдингз Б.В." (NF Holding B.V.)	акции	11,32%
23	Остэнфорд Холдингз Лимитед	акции	69,40%
24	ОАО "Многофункциональный медицинский центр"	ОА	90,00%

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

№	Эмитент	Доля
1	ООО "Башкирская медь"	99,99%
2	ООО "Бизнес Сервис"	100,00%
3	ООО ГРК "Уральское золото"	100,00%
4	ООО ЕМЦ "УГМК-Здоровье"	100,00%
5	ООО "Екатеринбург-СИТИ"	100,00%
6	ООО "Итальянский квартал"	25,10%
7	ООО "Компания ЕК"	0,0004%
8	ООО "Медногорский медно-серный комбинат"	100,00%
9	ООО "Междунар. космические услуги"	50,00%
10	ООО "Оренбургский радиатор"	100,00%
11	ООО "Орика-УГМК"	50,00%
12	ООО СМК "УГМК-Медицина"	23,1503%
13	ООО "ТД "Урал-щебень"	51,00%
14	ООО "ТрансГрупп АС"	62,50%
15	ООО "УГМК-Агро"	80,10%
16	ООО "УГМК- Инвест"	15,00%
17	ООО "УГМК-Межрегионцветмет"	51,00%
18	ООО "УГМК-ОЦМ"	100,00%
19	ООО "УГМК-Сталь"	100,00%

20	ООО "УГМК-Телеком"	90,00%
21	ООО "УГМК-Транс"	90,00%
22	ООО "УГМК-Холдинг"	100,00%
23	ООО «УГМК-Цемент»	100,00%
24	ООО "Уралмеханобр-УГМК"	100,00%
25	ООО "Уральская промышленная компания"	15,00%
26	ООО «Хотел Девелопмент Компани»	95,4545%
27	ООО "УГМК-ФАРМ"	100,00%
28	ООО "Агротемпы"	100,00%
29	ООО "Метснабал"	100,00%
30	ООО "Промконцентрат"	100,00%
31	ООО "Химмашуч"	100,00%
32	ООО "СТРОМОС"	100,00%
33	ООО "Еланский горно-обогатительный комбинат"	40,00%

10.11. Займы и кредиты полученные

Задолженность по займам возросла за год на 12 958 800 тыс. руб. за счет дополнительно привлеченных заемных средств на приобретение долгосрочных финансовых вложений.

В отчетном периоде расходы по займам (проценты, дополнительные расходы) отсутствуют.

В течение отчетного периода привлечено займов в размере 18 317 100 тыс. руб., погашено займов - 5 358 300 тыс. руб. Из общей суммы полученных займов в следующем за отчетным годом планируется к погашению 58 635 800 тыс. руб.

В отчетном периоде организацией в счет погашения задолженности за приобретенные товары (работы, услуги) векселя поставщикам не выдавались. Облигации организация не эмитировала.

10.12. Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто.

За отчетный период условный доход по налогу на прибыль составил 131 918 тыс. руб. (данные, отраженные по строке «Прибыль до налогообложения» отчета о финансовых результатах * ставку налога на прибыль 20 процентов).

Постоянные налоговые обязательства (активы) за отчетный период составили -) 227 269 тыс. руб., в том числе:

- -)7 815 тыс. руб. - ПНА по дивидендам, не учитываемым при исчислении налога на прибыль;

- 100 669 тыс. руб. - ПНО по внереализационным расходам, не учитываемым при исчислении налога на прибыль;
- -)320 081 тыс. руб. – ПНА по внереализационным доходам, не учитываемым при исчислении налога на прибыль;
- -)43 тыс. руб. – ПНО по общехозяйственным расходам, убытку прошлых лет, разнице по амортизации основных средств, не учитываемым при исчислении налога на прибыль.

Увеличение отложенных налоговых активов составило 95 351 тыс. руб., в том числе:
- -) 27 тыс. руб. за счет списания разницы по оценочным обязательствам по отпускам;
- 95 378 тыс. руб. за счет начисления разницы по убытку текущего периода.

Соответственно, текущий налог на прибыль за отчетный период составил 0 тыс. руб. (131 918 + -)227 269 + 95 351), что и отражено по строке «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах и соответствует данным, отраженным в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Списаний сумм отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств без корректировок сумм налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет, в отчетном периоде не производилось.

10.13. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не было, поэтому информация о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводится.

10.14. Исправление ошибок

В отчетном периоде не выявлены существенные ошибки предшествующих отчетных периодов.

10.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В бухгалтерском учете в течение отчетного периода учитывалось оценочное обязательство по оплате отпусков работникам.

В 2014г. рассчитано уменьшение оценочного обязательства по оплате отпусков на сумму 134 тыс. руб. Информация об остатках, изменении этого оценочного обязательства приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленных в табличной форме №7.

По состоянию на отчетную дату не имеется условных обязательств, которые в соответствии с п. 14 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не отражаются на счетах бухгалтерского учета, а раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

По состоянию на отчетную дату не имеется условных активов, которые в соответствии с п. 14 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не отражаются на счетах бухгалтерского учета, а раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

10.16. Государственная помощь

Бюджетных кредитов организация в отчетном периоде не получала. Задолженность по ранее полученным бюджетным кредитам отсутствует.

Прочих форм государственной помощи (в смысле, придаваемом прочим формам государственной помощи ПБУ «Учет государственной помощи»), от которых организация прямо получает экономические выгоды, получено не было.

10.17. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

1 Акционеры: СЕЛМАРЕКО ЛИМИТЕД Esperidon, 12 4th floor 1087, Nicosia, Cyprus
(SELMARECO LIMITED)

85% уставного капитала ОАО «УГМК» принадлежит СЕЛМАРЕКО ЛИМИТЕД
(SELMARECO LIMITED)

2. Единоличный исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом эмитента является генеральный директор.

Генеральным директором решением совета директоров ОАО «УГМК» назначен Козицын Андрей Анатольевич

3. Члены совета директоров:

Бокарев Андрей Рэмович

Козицын Андрей Анатольевич

Кудряшкин Игорь Геннадьевич

Махмудов Искандар Кахрамонович – Председатель совета директоров

Тукачинский Александр Самуилович

Чухлебов Эдуард Александрович

Юровский Вадим Станиславович

4. Дочерние организации указаны в Таблице № 3.

Операции с участниками

В 2014 году операции по выплате дивидендов, а так же иные операции отсутствовали.

Операции с руководителем

В 2014 году операции, отличные от начисления заработной платы по трудовым договорам, имеющие существенное влияние на финансовую отчетность, отсутствовали.

Операции с членами совета директоров

В 2014 году вознаграждение членами совета директоров, председателю совета директоров не выплачивалось.

Операции с дочерними организациями

Раскрыто полностью в представленных пояснениях.

10.18 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Отраслевые риски целиком зависят от отраслевых рисков деятельности организации, перспектив развития и планов предприятий, находящихся в сфере влияния ОАО «УГМК». Основной деятельностью предприятий, входящих в сферу влияния организации является производство цветных металлов, в частности меди, цинка и продукции из этих металлов. Следовательно, основным фактором, способным отрицательно повлиять на деятельность организации, может быть ухудшение положения в отраслях цветной металлургии, в частности в медной и цинковой промышленности.

Правовые риски, связанные с деятельностью организации, как для внешнего, так и для внутреннего рынков, связанные с:

- изменением валютного регулирования;

- изменением налогового законодательства;
- изменением правил таможенного контроля и пошлин;

- изменением требований по лицензированию основной деятельности организации либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы);

- изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью организации, в том числе по вопросам лицензирования, которые могут негативно сказаться на результатах деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует организация за отчетный год не увеличились в связи с отсутствием для организации изменений по вышеуказанным критериям.

Большинство из указанных в настоящем разделе рисков ввиду глобальности их масштаба находятся вне контроля организации. ОАО «УГМК» обладает определенным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать краткосрочные негативные экономические изменения в стране и регионах деятельности предприятий организации.

Валютные риски. Курсы валют оказывают значительное влияние на результаты деятельности. Организация осуществляет постоянный мониторинг валютных рисков.

Генеральный директор

А.А. Козицын

Главный бухгалтер

С.А. Дегтярев



ЗАМ. ГЛ. БУХГАЛТЕРА
ДЕНУДОВА Е. В.

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы РФ
по крупнейшим налогоплательщикам по Свердловской области
Отдел работы с налогоплательщиками

ПРИНЯТА
Старший гос. налоговый инспектор Рямов С.В.

Количество листов документа 31
Количество листов приложения -
Дата поступления пакета документов 31.03.2015

пер. № 3507758