

БАЛАНС ПРЕДПРИЯТИЯ

на 31 декабря 2001 года

Предприятие: **ОАО "Усть-Каменогорский титано-магниевого комбинат"**

Отрасль: **промышленность**

Орган управления гос. имуществом: **Восточно-Казахстанский
территориальный комитет по Госимуществу и приватизации**

Единица измерения: **тыс. тенге**

Адрес: **492017, г. Усть -Каменогорск, ОАО "УК ТМК"**

30.04.022 Муренко Т В
Тому

Актив	стр. бал	код счет	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4	5
I. Внеоборотные активы				
<i>I.1. Нематериальные активы, первонач. стоимость</i>	001	10	10 728	14 210
амортизация нематер. активов	002	11	1 833	3 591
остаточная стоимость	003	10	8 895	10 619
<i>I.2. Основные средства, первоначальная (восстановительная) стоимость</i>	010	12	6 662 825	7 074 376
износ	011	13	2 481 699	2 799 340
остаточная стоимость	012	12	4 181 126	4 275 036
Итого по разделу I.	013		4 190 021	4 285 655
II. Товарно - материальные запасы	014			
Материалы	015	20	1 303 756	1 182 575
Незавершенное производство	016	21	858 500	853 146
Готовая продукция	017	22	43 180	72 702
Расходы будущих периодов	018	34	9 794	-
Итого по разделу II.	019		2 215 230	2 108 423
III. Дебиторская задолженность и другие активы	020			
Задолженность покупателей и заказчиков	021	30	19 206	384 410
Прочая дебиторская задолженность	022	33	19 952	123 079
Задолженность бюджета	023	33	170 253	247 539
Авансы выданные	024	35	53 650	158 868
Расчеты по дивидендам	025		319	447
Итого по разделу III.	026		263 380	914 343
IV. Денежные средства	027			
Финансовые инвестиции	028	40	1 185	1 185
Денежные переводы в пути	029	41	-	-
Наличность на валютных счетах	030	43	48 262	53 026
Наличность на расчетном счете	031	44	13 589	81 976
Наличность в кассе	032	45	1 489	1 113
Итого по разделу IV.	033		64 525	137 300
БАЛАНС	034		6 733 156	7 445 721



Пассив	стр. бал	код счет	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4	5
I. Собственный капитал	040			
Уставный капитал	041	50	21 582	21 582
Дополнительный оплаченный капитал	042	53	1 243 591	1 243 591
Дополнительный неоплаченный капитал	043	54	2 188 545	2 104 750
Резервный капитал	044	55	30 857	30 857
Аккумуляированный капитал	045	56	2 353 942	2 391 932
Доход отчетного года	046	57		1 225 362
Авансовые платежи налога в бюджет (30%)	047	63		502 802
Нераспределенный доход отчетного года	049	57		722 560
Итого по разделу I.	050		5 838 517	6 515 272
II. Обязательства	051			
Кредиты банков	052	60		
Краткосрочные кредиты от внебанковских учрежд.	053	60	78 030	-
Расчеты по дивидендам	054	62	2 917	3 263
Расчеты с бюджетом, отсрочен. подоходный налог	055	63	77 870	97 027
Расчеты по внебюджетным платежам	056	65	9 462	13 122
Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	057	67	453 587	663 653
Кредиторская задолженность по оплате труда	058	68	10 581	14 270
Прочая кредиторская задолженность	059	68	68 539	81 368
Авансы полученные (предоплата)	060	66	147 548	4 378
Резерв предстоящих платежей	061	68	46 105	53 368
Доходы будущих периодов	062	61		
Итого по разделу II.	063		894 639	930 449
БАЛАНС	064		6 733 156	7 445 721

* в том числе 357296 тыс.тенге - задолженность за сырье (согласно условиям контракта, срок оплаты не наступил).



Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Наименование забалансового счета	стр. бал	код счет	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	070			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	071		7 606	6 965
Материалы, принятые в переработку	072			
Товары, принятые на комиссию	073			
Оборудование, принятое для монтажа	074			
Бланки строгой отчетности	075		228	224
Списание дебиторской задолженности	076		19 801	19 801
Обеспечение обязательств и платежей полученные	077			
Обеспечение обязательств и платежей выданные	078			

Президент ОАО "УК ТМК"



Главный бухгалтер

Handwritten signature

Handwritten signature Ф.М. Шаяхметов

М.В. Макарова



ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование организации: ОАО "Усть-Каменогорский титано-магниевый комбинат"

На 31 декабря 2001 г _____ дата(год, число, месяц)

Вид деятельности организации Промышленность

Орган управление государственным имуществом: Восточно-Казахстанский территориальный комитет Госимущества и приватизации

Организационно-правовая форма собственности частная

Единица измерения тыс.тенге

Наименование показателей	№ строки	Сумма
1	2	3
Доход от реализации продукции (работ, услуг):	010	9 662 774
Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг)	020	7 752 220
Валовой доход	030	1 910 554
Расходы периода	040	715 354
в том числе:		
общие и административные расходы	041	627 276
расходы по реализации	042	57 336
расходы на выплату процентов	043	30 742
Доход (убыток) от основной деятельности	050	1 195 200
Доход (убыток) от неосновной деятельности	060	30 162
Доход (убыток) от обычной деятельности до налогообложения	070	1 225 362
Подходный налог с юридических лиц, всего	080	502 802
в том числе:		
- текущий подоходный налог		515 793
- отсроченный подоходный налог		(12 991)
Доход (убыток) от обычной деятельности после налогообложения	090	722 560
Доход (убыток) от чрезвычайных ситуаций	100	-
ЧИСТЫЙ ДОХОД (УБЫТОК)	110	722 560

Президент ОАО "УК ТМК"
Б.М. Шаяхметов

Главный бухгалтер
М.В. Макарова



Handwritten signature

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Наименование организации Титано-магний комбинатМестонахождение: г.Усть-КаменогорскЗа 2001годВид деятельности организации: ПромышленностьОрган управления государственным имуществом: Восточно-Казахстанскийтерриториальный комитет Госимущества и приватизацииОрганизационно-правовая форма собственности: частнаяЕдиница измерения тыс. тенгеКУПИЯ
КОНФИДЕНЦИАЛЬНО

Наименование показателей	Сумма
1	2
1. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	9 434 732
1. Поступление денежных средств:	9 223 039
Доход от реализации продукции (работ, услуг)	11 861
авансы полученные	5 476
проценты	-
дивиденды	-
роялти	194 356
прочие поступления	9 320 333
2. Выбытие денежных средств:	6 807 697
по счетам поставщиков и подрядчиков	225 520
авансы выданные	970 609
по заработной плате	111 830
в накопительные пенсионные фонды	467 457
по налогам	12 657
выплата процентов	724 563
прочие выплаты	-
3. Увеличение (+) / уменьшение (-) денежных средств	114 399
в результате операционной деятельности	
II. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4 346
1. Поступление денежных средств:	-
доход от реализации нематериальных активов	-
доход от реализации основных средств	-
доход от реализации других долгосрочных активов	-
доход от реализации финансовых инвестиций	-
доход от получения кредитов, предоставленных другим юридическим лицам	-
прочие поступления	4 346
2. Выбытие денежных средств:	222 907
приобретение нематериальных активов	3 482
приобретение основных средств	219 225
приобретение других долгосрочных активов	-
приобретение финансовых инвестиций	-
предоставление кредитов другим юридическим лицам	-
прочие выплаты	200
3. Увеличение (+) / уменьшение (-) денежных средств	218 561
в результате инвестиционной деятельности	
III. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	583 389
1. Поступление денежных средств:	-
от выпуска акций и других ценных бумаг	-
получение банковских кредитов	580 800
прочие поступления	2 589
2. Выбытие денежных средств:	406 452
погашение банковских и внебанковских кредитов	370 004
приобретение собственных акций	-
выплата дивидендов	32 302
прочие выплаты	4 146
3. Увеличение (+) / уменьшение (-) денежных средств	176 937
в результате финансовой деятельности	
ИТОГО: Увеличение (+) / уменьшение (-) денежных средств	72 775
Денежные средства на начало отчетного периода	64 525
Денежные средства на конец отчетного периода	137 300

Президент ОАО "УК ТМК"

Главный бухгалтер



Б.М. Шаяхметов

М.В. Макарова



Открытое Акционерное общество
«Усть-Каменогорский титано - магниевый комбинат»

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности
за 2001 год**

г. Усть-Каменогорск
апрель, 2002 год



1. Общие положения Учетной политики

1.1. Учет основных средств.

Согласно принятой на ОАО «УКТМК» Учетной политики критерием отнесения материальных активов к основным средствам является длительность использования в качестве средств труда - более 1 года. К основным средствам также относятся незавершенное строительство и не установленное оборудование, находящееся на складах и требующее монтажа.

Для начисления амортизации применяется метод равномерного (прямолинейного) списания стоимости, исходя из срока полезной службы и предельных норм амортизации, установленных Указом Президента РК «О налогах и других обязательных платежах в бюджет».

По основным средствам, находящимся на складе и числящимся в резерве, по незавершенному строительству, не установленному оборудованию, требующему монтажа, износ не начисляется.

1.2. Учет товарно-материальных запасов.

Товарно-материальные ценности учитываются в момент приобретения по учетным ценам. Учетная цена включает в себя все расходы, связанные с приобретением товарно-материальных ценностей (транспортно-заготовительные расходы, оплата железнодорожного тарифа, таможенных услуг и т.д.).

Учет товарно-материальных запасов, предназначенных для строительства, ведется на отдельном счете.

Оценка стоимости товарно-материальных запасов на ОАО «УКТМК» производится тремя методами:

- ξ средневзвешенной стоимости;
- ξ ФИФО;
- ξ ЛИФО.

Учет готовой продукции ведется на счете 221 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости.

Отпуск и отгрузка готовой продукции производится в отпускных договорных, контрактных ценах.

1.3. Расчеты с дебиторами .

Расчеты с покупателями и заказчиками производятся путем предварительного перечисления денежных средств на расчетный счет или по факту поставки, а также путем проведения зачета взаимной

задолженности. По такой же форме ведутся расчеты с поставщиками и подрядчиками.

1.4 Собственный капитал.

Уставный капитал ОАО «УКТМК» сформирован в момент образования акционерного общества и составляет 21 582 тыс. тенге. Изменений уставного капитала не было.

На счете 541 «Дополнительный неоплаченный капитал» учитывается сумма индексации основных средств. По мере эксплуатации основных средств сумма переоценки переносится на нераспределенный доход частями в размерах, определяемых в соответствии с применяемыми нормами амортизационных отчислений, 1 раз в год. Вся сумма переоценки переносится на нераспределенный доход только в момент выбытия объекта основных средств.

На счете 531 «Дополнительный оплаченный капитал» учитываются инвестиции, полученные от бельгийской фирмы «Специалти Металз Компани», на строительство печи «КС», цеха плавки ильменитового концентрата.

1.5. Обязательства.

Гашение и выплата процентов за пользование кредитами производилась в течение года согласно кредитным договорам. Начисление и уплата процентов за кредиты учитывается на 831 счете и входит в полную себестоимость продукции.

Задолженность по состоянию на 1 января 2001 г. по краткосрочным кредитам от небанковских учреждений погашена.

Проценты за кредит, полученный на разработку месторождения сырья, отнесенные на расходы будущих периодов в 2000 году, исключены из счета 343 и отнесены в отчетном году на счет 831.

На комбинате создаются следующие виды резервов:

- ξ резерв на оплату отпусков всех категорий работников. Учет резерва на отпуска ведется на счете 685.
- ξ резерв на капитальный ремонт. Учет его начисления ведется на счете 686. В конце года сальдо по нему равно 0.

1.6. Доходы и расходы. Производственный учет.

Бухгалтерский учет на комбинате ведется по методу начисления, согласно которому доходы и расходы учитываются в момент отгрузки продукции, выполнения работ или оказания услуг независимо от времени их оплаты.

В совокупный доход предприятия включается доход от основной деятельности и доход (убыток) от не основной деятельности. Доходом от основной деятельности считается доход, полученный от реализации товарной продукции.

Доходы (убытки) от не основной деятельности представляют собой сальдированный финансовый результат от не основной деятельности. К таким доходам (убыткам) относятся:

- ξ доход (убыток) от реализации основных средств;
- ξ доход (убыток) от курсовой разницы;
- ξ доход (убыток) от реализации материалов;
- ξ доход (убыток) от результатов инвентаризации товарно-материальных ценностей;
- ξ доход (убыток) от продажи валюты;
- ξ доход в виде процентов, дивидендов;
- ξ другие доходы (убытки).

Производственная себестоимость включает в себя фактические затраты, непосредственно связанные с производством продукции, которые группируются по следующим элементам:

- ξ материальные затраты;
- ξ затраты на оплату труда с отчислениями во внебюджетные фонды;
- ξ прочие затраты.

В полную себестоимость продукции включаются также расходы периода: общие и административные расходы, расходы по выплате процентов, расходы по реализации продукции.

На ОАО «УКТМК» имеется основное и вспомогательное производство. В основном производстве учет затрат на производство продукции ведется по переделам. Во вспомогательном производстве ведется учет по видам продукции и по заказам.

Распределение накладных расходов по видам производимой продукции в цехах комбината производится пропорционально основной заработной плате. Исключение составляют вспомогательные цеха 7 и 9, в которых распределение накладных расходов по видам оказываемых услуг осуществляется пропорционально стоимости основных средств, относящихся к тому или иному виду услуг.

2. Баланс ОАО «УКТМК» за 2001 год.

2.1. Долгосрочные активы.

Основные средства.

тыс. тенге				
	на 01.01.2001	на 01.01.2002	Сумма износа	процент износа



Основные средства- всего	6662825	7074376	2799340	
в том числе:				
Производственные средства основной деятельности	6149315	6240652	2781723	44,6
из них:				
ξ Здания и сооружения	3114847	3114444	989533	32,5
ξ Передаточные устройства	906623	920457	360222	39,1
ξ Машины и оборудование	1769232	1777000	1237662	69,6
ξ Транспортные средства	161844	166435	88111	52,9
ξ Компьютеры и оборудование по обработке данных	29720	35001	21366	61,0
ξ Инструмент, производственный инвентарь, и другие виды	167049	44037	16176	36,7
Производственные средства других отраслей	5033	5057	2767	54,7
Непроизводственные основные средства	30203	34280	14850	43,3
Незавершенное строительство - всего:	478274	794387		
в том числе:				
ξ Незавершенное строительство	441314	754491		
ξ Не установленное оборудование	36960	39896		

Из общей суммы основных средств на конец 2001 года на консервации находятся основные средства на сумму 52922 тыс. тенге; не участвовали в производстве основные средства на сумму 794387 тыс. тенге, находящиеся в незавершенном строительстве, и находящиеся на конец отчетного года на складе на сумму 23751 тыс. тенге.

Нематериальные активы.

В 2001 году комбинатом получена техническая поддержка компьютерной программы бухгалтерского учета «Скала», стоимость которой отражена в балансе по строке «Нематериальные активы».

Первоначальная балансовая стоимость – 14210 тыс. тенге.

Начислен износ за 2001 год – 1758 тыс. тенге.



2.2. Текущие активы.

Товарно-материальные запасы

тыс. тенге

	Сумма товарно - материальных запасов	
	2000 год	2001 год
<u>Товарно-материальные запасы – всего</u>	2215230	1182575
в том числе:		
<u>1. Материальные запасы</u>		
из них:		
Сырье	539487	419503
Материалы	661343	618400
Топливо	10149	9244
Тара	6479	5072
Запасные части	60591	49455
Металлолом и продукция собственного производства	25649	26934
Материалы в переработке	61	0
Итого:	1303756	1128608
<u>2. Незавершенное производство</u>	858800	853146
<u>3. Готовая продукция</u>	43180	72702
<u>4. Расходы будущих периодов</u>	9794	0

Дебиторская задолженность.

тыс. тенге

№ пп	Наименование	Сумма
1	Задолженность покупателей и заказчиков	384410
2	Авансы, выданные поставщикам (предоплата)	158868
3	Задолженность бюджета	247986
4	Прочие дебиторы	123079
	Итого:	914343

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков – 384410 тыс. тенге, в том числе: по экспортной продукции – 383202 тыс. тенге, которая обусловлена контрактами: 50% стоимости отгруженной продукции покупатель (инофирма) оплачивает в течение 5 банковских дней после отгрузки, остальные 50% оплачивает после получения коносаментов, подтверждающих пересечение границ дальнего зарубежья. Дебиторская задолженность покупателей на конец 2001 года



обусловлена договорами на оплату продукции и услуг комбината потребителями.

Задолженность поставщиков в сумме 153868 тыс. тенге объясняется необходимостью производить предоплату за материалы и оборудование.

Задолженность бюджета в сумме 247539 тыс. тенге сложилась из предоплаты по следующим видам налогов и платежей в бюджет:

- налог на землю - 1299 тыс. тенге;
- налог на имущество - 2780 тыс. тенге;
- налог на транспорт – 77 тыс. тенге;
- налог на добавленную стоимость, подлежащему возмещению из бюджета по нулевой ставке – 231901 тыс. тенге.

2.3. Собственный капитал.

Уставный капитал.

За 2001 год изменений в Уставном капитале ОАО «УКТМК» не произошло.

Дополнительный оплаченный капитал.

В 2001 году движения по дополнительному оплаченному капиталу не было.

2.4. Долгосрочные обязательства.

В первом квартале 2001 года дефицит финансовых ресурсов был восполнен за счет кредитов швейцарской фирмы ТМР в сумме 580700 тыс. тенге (4 млн. дол. США), полученных на пополнение недостатка оборотных средств.

В мае 2001 года кредит частично погашен в сумме 291650 тыс. тенге (2 млн. дол. США), в декабре погашена оставшаяся часть кредита – 300100 тыс. тенге (2 млн. дол. США).

В январе 2001 года погашен кредит швейцарской фирмы «Сатпаевск Титаниум Холдинг» в сумме 78354 тыс. тенге, с учетом курсовой разницы, (540 дол. США), полученный в 1999 году на геологоразведочные работы на месторождении Бектемир (Сатпаевск).

По состоянию на 31 декабря 2001 года задолженности по кредитам нет.

2.5. Текущие обязательства.



Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2001 года составляет 929934 тыс. тенге, из них:

- задолженность поставщикам за поставленное сырье и материалы – 504118 тыс. тенге, в том числе за импортное сырье (срок оплаты не наступил) – 357296 тыс. тенге;
- задолженность подрядным организациям за выполненные объемы ремонтных и строительных работ – 159535 тыс. тенге;
- полученная предоплата за товары и услуги – 4378 тыс. тенге;
- прочая кредиторская задолженность – 28360 тыс. тенге;
- задолженность в бюджет – 96512 тыс. тенге, в том числе: по отсроченному подоходному налогу – 41291 тыс. тенге, подоходному налогу с физических лиц (по неполученной за декабрь 2001 г. заработной плате, срок выдачи которой до 15 числа, следующего за месяцем начисления) – 8229 тыс. тенге, социальному налогу (срок выплаты которого не наступил) – 22692 тыс. тенге, плате за воду – 4 тыс. тенге, плата за роялти – 9 тыс. тенге, подоходному налогу с юридических лиц (срок оплаты до 10 апреля, следующего за отчетным годом) - 24287 тыс. тенге;
- расчеты по дивидендам – 3263 тыс. тенге;
- задолженность по внебюджетным платежам (обязательные отчисления в накопительные пенсионные фонды от невыплаченной заработной платы) – 13122 тыс. тенге;
- задолженность по оплате труда (за декабрь 2001 года) – 53008 тыс. тенге.

Резерв предстоящих платежей

На 31 декабря 2000 года остаток по резерву на выплату отпускных составил 53369 тыс. тенге.

3. Отчет о результатах финансово-хозяйственной деятельности.

В 2001 году выручка от реализации продукции составила 9662774 тыс. тенге, что в 1,7 раза выше уровня 2000 года. В том числе от реализации продукции на экспорт получена выручка 5230059 тыс. тенге.

Себестоимость реализованной продукции с учетом расходов периода – 8467574 тыс. тенге.

Затраты на 1 тенге реализованной продукции составили 87,63 тиын.

Доход от основной деятельности получен в сумме 1195200 тыс. тенге.



Доход от не основной деятельности составил 74486 тыс. тенге, в том числе: от курсовой разницы – 37112 тыс. тенге, разницы от продажи валюты – 8395 тыс. тенге, от продажи материалов – 12688 тыс. тенге, полученных процентов по остаткам на расчетных счетах в банке - 13274 тыс. тенге, другие доходы – 3017 тыс. тенге.

Кроме того, комбинатом понесены убытки от не основной деятельности в сумме 44324 тыс. тенге, в том числе: от безвозмездной передачи основных средств и материалов – 7188 тыс. тенге, от курсовой разницы – 27852 тыс. тенге, разницы от продажи валюты – 1594 тыс. тенге, от инвентаризации ТМЦ - 7144 тыс. тенге, другие убытки – 546 тыс. тенге.

Таким образом, доход до налогообложения за отчетный год составил 1225362 тыс. тенге.

Общая сумма подоходного налога состоит из:

1. Текущего подоходного налога к уплате (по декларации о совокупном годовом доходе и произведенных вычетах за 2001 год) – 515793 тыс. тенге;
2. Доначислен подоходный налог за 2000 год по акту проверки - 3481 тыс. тенге;
3. Отсроченного подоходного налога – -12991 тыс. тенге.

Итого: 506283 тыс. тенге

1. Отсроченный подоходный налог возник в результате образования временных разниц по бухгалтерскому и налоговому учету по амортизационным отчислениям основных средств и нематериальных активов, по сумме приобретенных основных средств стоимостью менее 40 расчетных показателей и др.

В 2001 году также возникла временная разница отрицательная в сумме 12991 тыс. тенге. Эти расходы включены в вычеты налоговой декларации, но не отнесены к расходам по бухгалтерскому учету.

Чистый доход, остающийся в распоряжении предприятия, за 2001 год – 722560 тыс. тенге.

4. Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств использован прямой метод, по движению денежных средств на расчетных счетах и в кассе.

Движение денежных средств от операционной деятельности.

Денежные средства от операционной деятельности в 2001 году получены от реализации продукции в сумме 9434732 тыс. тенге, авансов от покупателей - 11861 тыс. тенге, процентов по остаткам на расчетных счетах - 5476 тыс. тенге и прочих поступлений - 194356 тыс. тенге.



Выбытие денежных средств от операционной деятельности происходило в отчетном году по счетам поставщиков за сырье, материалы, подрядчиков за выполненные работы, включая предоплату, в сумме 6807697 тыс. тенге, по выплате заработной платы работникам в сумме 970609 тыс. тенге, налогов и отчислений в накопительные пенсионные фонды - 579287 тыс. тенге, процентов за пользование кредитами - 12657 тыс. тенге и прочим выплатам - 724563 тыс. тенге.

Общее увеличение денежных средств в результате операционной деятельности предприятия в 2001 году составило 114399 тыс. тенге, что на 608676 тыс. тенге ниже, чем чистый доход, определенный по результатам финансово-хозяйственной деятельности.

Движение денежных средств от инвестиционной деятельности.

В результате инвестиционной деятельности предприятием в 2001 году произошло уменьшение денежных средств в сумме 218561 тыс. тенге. Выбытие денежных средств было направлено на приобретение и строительство основных фондов - 219225 тыс. тенге, приобретение нематериальных активов - 3482 тыс. тенге. Небольшое поступление денежных средств 4346 тыс. тенге получено от сдачи в аренду основных фондов.

Движение денежных средств от финансовой деятельности.

В 2001 году выбытие денежных средств от финансовой деятельности составило - 406452 тыс. тенге. Были погашены краткосрочные кредиты от иностранных фирм в сумме 370004 тыс. тенге, выплачены дивиденды в сумме 32302 тыс. тенге, прочие выплаты составили 4146 тыс. тенге. Поступления денежных средств связано с получением кредитов на 580800 тыс. тенге и прочих поступлений - 2589 тыс. тенге.

В целом за 2001 год увеличение денежных средств на расчетных счетах и в кассе составило 72775 тыс. тенге.

В структуре поступления денежных средств наибольший удельный вес занимает доход от реализации продукции, включая полученные авансы, - 97,9%, полученные кредиты и прочие поступления - 2,1%.

Использовались денежные средства в отчетном году в основном на расчеты с поставщиками и подрядчиками за полученные сырье, материалы и выполненные работы (75,5%), выплату заработной платы работникам (10,4%), на расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами использовано (6,2%), прочие выплаты (7,9%).

Главный бухгалтер
ОАО "УКТМК"



М.В. Макарова



ОАО
102r

**Deloitte
& Touche**

**ОАО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЙ
ТИТАНО-МАГНИЕВЫЙ
КОМБИНАТ»**

**КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ (в соответствии с
Международными стандартами финансовой
отчетности) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2001 г.**

Deloitte
Touche
Tohmatsu



ОО Deloitte & Touche
1, Abylai Khan ave., 4th Floor
Almaty, 480091
Kazakhstan

Tel: +7 (3272) 581 340
Fax: +7 (3272) 581 341
almaty@deloitte.kz
www.deloitte.kz

ТОО Делойт и Туш
Пр. Абылай Хана, 81, 4 этаж
480091, Алматы
Казахстан

Тел: +7 (3272) 581 340
Факс: +7 (3272) 581 341
almaty@deloitte.kz
www.deloitte.kz

**Deloitte
& Touche**

НЕЗАВИСИМОЕ АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Открытого Акционерного Общества
«Усть-Каменогорский Титано-Магниевый Комбинат»:

Мы провели аудиторскую проверку прилагаемого консолидированного баланса Открытого Акционерного Общества «Усть-Каменогорский Титано-Магниевый Комбинат» (далее «Компания») по состоянию на 31 декабря 2001 г., а также отчетов о прибылях и убытках, о движении денежных средств и о движении капитала за год, закончившийся на ту же дату. Ответственность за подготовку финансовой отчетности несет руководство Компании. Наша обязанность - выразить свое мнение о данной финансовой отчетности на основании проведенной аудиторской проверки.

Мы проводили аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. В соответствии с этими стандартами мы планируем и осуществляем аудиторскую проверку для получения достаточной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Аудит включает проверку документальных подтверждений сумм и пояснений к финансовой отчетности, осуществляемую на основе тестирования. Аудит также состоит в том, чтобы оценить используемые принципы бухгалтерского учета и важные допущения, сделанные руководством Компании, а также оценку финансовой отчетности в целом. Мы считаем, что проведенная нами работа дает достаточные основания для нашего заключения.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность, во всех существенных аспектах, достоверно отражает финансовое положение Компании на 31 декабря 2001 г., результаты ее деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на ту же дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Deloitte & Touche

30 апреля 2002 г.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«КУСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЙ ТИТАНО-МАГНИЕВЫЙ КОМБИНАТ»**

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
НЕЗАВИСИМОЕ АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ	1
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2001 г.	
Консолидированный баланс	2
Консолидированный отчет о прибылях и убытках	3
Консолидированный отчет о движении капитала	4
Консолидированный отчет о движении денежных средств	5
Комментарии к консолидированной финансовой отчетности	6-15



**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЙ ТИТАНО-МАГНИЕВЫЙ КОМБИНАТ»**

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БАЛАНС НА 31 ДЕКАБРЯ 2001 г.
(в тысячах тенге)

	Коммен- тарии	2001	2000
АКТИВЫ			
ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты		136,196	63,340
Дебиторская задолженность	4	412,418	331
Товарно-материальные запасы	8	2,157,744	2,131,623
Предоплата поставщикам и подрядчикам		144,586	54,323
Налоги к получению		244,039	167,029
Прочая дебиторская задолженность		127,011	24,031
Всего текущие активы		<u>3,221,994</u>	<u>2,440,677</u>
ИМУЩЕСТВО, МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ, нетто	9	5,577,798	5,433,752
НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, нетто	10	69,434	71,895
ВСЕГО АКТИВЫ		<u>8,869,226</u>	<u>7,946,324</u>
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ			
ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность	11	771,254	455,124
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		162,436	138,583
Краткосрочные кредиты	12	129,331	78,030
Задолженность по налогам		92,011	56,093
Авансы, полученные от заказчиков		4,378	128,673
Всего текущие обязательства		<u>1,159,410</u>	<u>856,503</u>
ОТСРОЧЕННЫЕ НАЛОГИ	13	43,465	130,866
АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	14	24,021	24,021
Дополнительный оплаченный капитал	17	1,270,704	1,270,704
Нераспределенная прибыль	17	6,371,626	5,664,230
Всего акционерный капитал		<u>7,666,351</u>	<u>6,958,955</u>
ВСЕГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ		<u>8,869,226</u>	<u>7,946,324</u>

Шаяхметов Б.М.
Генеральный директор

Ким В.Ч.
Финансовый директор

Смотрите комментарии к консолидированной финансовой отчетности на стр. 6-15 и независимое аудиторское заключение на стр. 1.



**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЙ ТИТАНО-МАГНИЕВЫЙ КОМБИНАТ»**

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2001 г.
(в тысячах тенге)**

	Комментарии	2001	2000
РЕАЛИЗАЦИЯ	5	9,662,774	5,538,777
СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ	6	(7,804,086)	(4,672,291)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ		<u>1,858,688</u>	<u>866,486</u>
РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ, ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ	6	(686,920)	(437,944)
ПРИБЫЛЬ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		<u>1,171,768</u>	<u>428,542</u>
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (РАСХОДЫ)			
Расходы по процентам		(20,948)	(54,714)
Доход/(расходы) от курсовой разницы		9,260	(28,971)
Прочие доходы		37,374	32,415
Прочие расходы		(16,472)	(15,591)
Прочие доходы/(расходы), нетто		<u>9,214</u>	<u>(66,861)</u>
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		1,180,982	361,681
НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ	13	(428,393)	(188,232)
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ЗА ГОД		<u>752,589</u>	<u>173,449</u>
Базовый доход на акцию (в тенге)	7	<u>697</u>	<u>161</u>

Шаяхметов Б.М.
Генеральный директор

Ким В.Ч.
Финансовый директор

Смотрите комментарии к консолидированной финансовой отчетности на стр. 6-15 и независимое аудиторское заключение на стр. 1.



**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЙ ТИТАНО-МАГНИЕВЫЙ КОМБИНАТ»**

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ КАПИТАЛА ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2001 г.**

(в тысячах тенге)

	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего
Сальдо на 1 января 2000 г.	24,021	1,270,704	5,516,741	6,811,466
Дивиденды, уплаченные акционерам	-	-	(25,960)	(25,960)
Чистая прибыль за период	-	-	173,449	173,449
Сальдо на 31 декабря 2000 г.	<u>24,021</u>	<u>1,270,704</u>	<u>5,664,230</u>	<u>6,958,955</u>
Дивиденды, уплаченные акционерам	-	-	(45,193)	(45,193)
Чистая прибыль за период	-	-	752,589	752,589
Сальдо на 31 декабря 2001 г.	<u>24,021</u>	<u>1,270,704</u>	<u>6,371,626</u>	<u>7,666,351</u>

Шаяхметов Б.М.
Генеральный директор

Ким В.Ч.
Финансовый директор

Смотрите комментарии к консолидированной финансовой отчетности на стр. 6-15 и независимое аудиторское заключение на стр. 1.



**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЙ ТИТАНО-МАГНИЕВЫЙ КОМБИНАТ»**

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2001 г.
(в тысячах тенге)**

	Коммен тарии	2001	2000
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Чистая прибыль за год до налогообложения		1,180,982	361,681
Поправки на согласование чистой прибыли и чистых денежных средств, использованных в операционной деятельности:			
Износ основных средств	9	500,897	384,231
Амортизация нематериальных активов	10	5,963	1,474
Расходы по процентам		20,948	54,714
Доход от выбытия основных средств		(2,010)	(710)
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале		1,706,780	801,390
(Увеличение)уменьшение дебиторской задолженности		(412,087)	212,614
(Увеличение) уменьшение товарно-материальных запасов		(26,121)	235,431
Увеличение авансовых платежей и прочей дебиторской задолженности		(193,243)	(14,684)
(Увеличение) уменьшение налогов к возмещению		(77,010)	26,344
(Увеличение) уменьшение кредиторской задолженности		316,130	(503,507)
Уменьшение прочей кредиторской задолженности и начисленных обязательств		(66,750)	(30,010)
(Уменьшение) увеличение авансов, полученных от покупателей		(124,295)	124,614
Увеличение задолженности по налогам		61,423	3,045
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		1,184,827	855,237
Проценты уплаченные		(20,948)	(54,714)
Подоходный налог с юридических лиц уплаченный		(453,898)	(153,225)
Чистые поступления денежных средств от операционной деятельности		709,981	647,298
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение имущества, машин и оборудования		(650,264)	(424,658)
Выручка от реализации основных средств		7,331	7,497
Приобретение нематериальных активов		(3,502)	(3,661)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(646,435)	(420,822)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Краткосрочные кредиты полученные		709,931	765,921
Погашение кредитов		(658,630)	(1,216,957)
Дивиденды выплаченные		(41,991)	(17,358)
Чистые денежные средства, полученные от(использованные в) финансовой деятельности		9,310	(468,394)
ЧИСТОЕ УВЕЛИЧЕНИЕ (УМЕНЬШЕНИЕ) ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ		72,856	(241,918)
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на начало года		63,340	305,258
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на конец года		136,196	63,340

Смотрите комментарии к консолидированной финансовой отчетности на стр. 6-14 и независимое аудиторское заключение на стр. 1.



ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЙ ТИТАНО-МАГНИЕВЫЙ КОМБИНАТ»

КОММЕНТАРИИ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2001 г.

1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Открытое акционерное общество Усть-Каменогорский Титано-Магниевый Комбинат (далее "УКТМК" или "Компания") было зарегистрировано 29 сентября 1995 г. в Казахстане. Оно расположено на северо-востоке Казахстана и насчитывает около 2,800 рабочих мест. Основным видом деятельности Компании является производство высококачественной титановой губки и магния марки Mg 90 для использования в авиационной промышленности и связанных с ней отраслях. Титановая губка производится из необработанного титанового шлака, импортируемого из Украины. Начиная с сентября 2000 года, Компания самостоятельно производит шлак для его дальнейшей переработки в титановую губку. Магний производится из карналлита, импортируемого из Китая.

Юридический адрес Компании Республика Казахстан, 492017, Усть-Каменогорск

Юридический статус Компании Открытое Акционерное Общество

По состоянию на 31 декабря 2001 года Компания имела 50% участие в СП Сатпаевск Титаниум Майнс Лтд, компанией, образованной в соответствии с казахстанским законодательством.

Основная деятельность Компании осуществляется на территории Республики Казахстан. Законы и нормативные акты, регулирующие предпринимательскую деятельность в Республике Казахстан, часто меняются, в связи с чем активы и операции Компании могут быть подвержены риску из-за негативных изменений в политической и деловой среде.

Вследствие неопределенности влияния на деятельность Компании данных обстоятельств, если таковые имеются, в прилагаемую финансовую отчетность не были включены никакие поправки.

2. КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Основа представления отчета - За исключением учета инвестиций в совместные предприятия в соответствии с МСФО 28, финансовая отчетность УКТМК подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО), установленными Международным комитетом по стандартам бухгалтерского учета и представлена в казахстанских тенге. Компания ведет бухгалтерский учет в соответствии с правилами и положениями бухгалтерского учета, принятыми в Республике Казахстан. Данные правила и положения существенным образом отличаются от МСФО, и соответственно, финансовая отчетность, подготовленная согласно казахстанским стандартам, была скорректирована для соответствия с МСФО. Подготовка финансовой отчетности требует от руководства Компании использования оценок и предположений. Данные предположения и оценки оказывают влияние на приводимые в отчетности суммы активов и обязательств, а также раскрытия по условным активам и обязательствам на дату составления финансовой отчетности и представленные в отчетности суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. В связи с этим фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Данная финансовая отчетность утверждена руководством Компании 30 апреля 2002 г.



**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЙ ТИТАНО-МАГНИЕВЫЙ КОМБИНАТ»**

**КОММЕНТАРИИ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2001 г.**

Участие в совместном предприятии - Совместным предприятием является договорное соглашение, по которому Компания и другие стороны осуществляют экономическую деятельность при условии совместного контроля над ней.

Договорные соглашения, которые предполагают учреждение отдельного предприятия, образуют совместно контролируемое предприятие. Компания учитывает ее участие в совместно контролируемом предприятии с использованием метода пропорциональной построчной консолидации доли активов, обязательств, доходов и расходов, принадлежащей Компании.

В случае осуществления операций с совместно контролируемым предприятием, Компания взаимоисключает нереализованные доходы и расходы в пределах доли участия Компании в совместном предприятии за исключением случаев, когда нереализованные расходы представляют собой снижение стоимости переданного актива.

Денежные средства и их эквиваленты - Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе и на банковском счете, а также высоколиквидные инвестиции со сроком обращения до трех месяцев с даты их приобретения.

Дебиторская задолженность - Дебиторская задолженность отражается по чистой реализационной стоимости после вычета резервов по сомнительным долгам, если таковые имеются.

Имущество, машины и оборудование - Имущество, машины и оборудование, используемые в финансово-хозяйственной деятельности, учитываются по наименьшей из переоцененной стоимости или предполагаемой возмещаемой суммы. Износ начисляется по методу равномерного списания стоимости с использованием следующих коэффициентов, которые приближены к предполагаемому сроку полезного использования активов:

Здания и сооружения	33 года
Машины и оборудование	5 до 12.5 лет

Доходы и убытки от реализации имущества включены в доходы (расходы) от прочей деятельности в отчете о прибылях и убытках.

Нематериальные активы - Организационные расходы на наладочные работы и патенты, используемые в финансово-хозяйственной деятельности, отражаются по исторической стоимости. Руководство Компании считает, что данные суммы приблизительно равны их текущей стоимости.

Амортизация нематериальных активов начисляется с использованием коэффициента, который приблизительно равен предполагаемому сроку полезного использования данных активов в 7-30 лет.

Товарно-материальные запасы - Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из стоимости приобретения или рыночной стоимости. Стоимость определяется специфическим методом идентификации, за исключением сырья, стоимость которого определяется методом ФИФО.



ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЙ ТИТАНО-МАГНИЕВЫЙ КОМБИНАТ»

КОММЕНТАРИИ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2001 г.

Признание дохода - Компания получает доходы от переработки титанового шлака и карналлита. Доходы отражаются на момент, когда титан или магний в их конечной переработанной форме покидает территорию завода для отправки покупателю.

Подходный налог - Компания определяет расходы по подходному налогу на основе метода обязательств, согласно которому ожидаемый налоговый эффект временных разниц в финансовой отчетности по МСФО и отчетности в соответствии с Казахстанским налоговым учетом отражен как отсроченные налоговые обязательства или отсроченные налоговые активы. Отсроченные налоговые активы отражаются с учетом того, что имеется существенная вероятность их реализации.

Расходы по займам - Расходы по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству квалифицируемых активов, которые требуют значительного времени для их доведения до использования по назначению либо к продаже, включаются в стоимость этих активов до того момента, когда активы готовы к использованию по назначению либо продаже. Инвестиционный доход, полученный от инвестирования конкретных заемных средств в ожидании их использования для приобретения строительства или производства квалифицируемых активов, вычитается из стоимости данных активов.

Все прочие расходы по займам включены в отчет о прибылях и убытках в том периоде, когда они понесены.

Операции с иностранной валютой - Доход и убытки от операций с иностранной валютой, совершенных в течение года, отражены в отчете о прибылях и убытках. Активы и обязательства, представленные в иностранной валюте, отражены в прилагаемом балансе с использованием обменных курсов на момент составления отчета.

Обменный курс, действовавший на конец года составлял 150.2 тенге за 1 доллар США (2000: 144.5 тенге за 1 доллар США).

Финансовые инструменты - С 1 января 2001 года Компания применяет МСФО 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», с изменениями (МСФО 39). Компания классифицирует свои инвестиции, годные для продажи или удерживаемые до погашения, основываясь на своих намерениях и возможностях. Финансовые инструменты, отражаемые в балансе Компании, состоят из денежных средств и их эквивалентов, инвестиций, дебиторской задолженности и текущих обязательств. Справедливая стоимость денежных средств и их эквивалентов, инвестиций, дебиторской задолженности и текущих обязательств приблизительно равна их текущей стоимости вследствие краткого срока обращения данных финансовых инструментов.

Изменение классификации - Классификация некоторых сумм, относящихся к предыдущим годам, была изменена в целях соответствия представлению отчетности в 2001 г.

3. КОНЦЕНТРАЦИЯ КРЕДИТНОГО РИСКА

На конец 2001 г. реализация Компании осуществлялась двум основным клиентам: Titanium Trading Co. Ltd. (40% от всей реализации) и Preswick Trading LLC Ltd. (47% от всей реализации) на основе 50% предоплаты.



ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЙ ТИТАНО-МАГНИЕВЫЙ КОМБИНАТ»

КОММЕНТАРИИ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2001 г.

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	2001	2000
Preswick Trading LLC Ltd.	201,835	-
Titanium Trading Company	181,367	-
Прочая дебиторская задолженность	29,216	331
Всего	412,418	331

5. РЕАЛИЗАЦИЯ

	2001	2000
Титан	9,043,301	4,789,114
Магний Mg-90	500,774	617,586
Магний Mg-95	47,576	14,776
Магниевый порошок	26,375	31,128
Ванадий	-	42,453
Известь	40,905	40,493
Прочие	3,843	3,227
Всего	9,662,774	5,538,777

6. ОПЕРАЦИОННЫЙ ДОХОД

Операционный доход отражается после включения следующих сумм в себестоимость реализации и в расходы по реализации, общие и административные расходы:

	2001	2000
Изменения в товарно-материальных запасах (готовая продукция и незавершенное производство)	(26,420)	(183,663)
Сырье и материалы использованные	5,688,402	3,407,370
Заработная плата	1,573,798	1,174,455
Износ и амортизация	506,860	384,231
Прочие операционные расходы	748,366	327,842
Всего	8,491,006	5,110,235

7. ДОХОД НА АКЦИЮ

Расчет базового и разводненного дохода на акцию основан на следующей информации:

<i>Доход</i>	2001	2000
Базовый доход на акцию (чистая прибыль за период)	752,589	173,449
<i>Количество акций</i>	2001	2000
Средневзвешенное количество простых и привилегированных акций для расчета базового дохода на акцию	1,079,100	1,079,100



**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЙ ТИТАНО-МАГНИЕВЫЙ КОМБИНАТ»**

**КОММЕНТАРИИ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2001 г.**

8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	2001	2000
Сырье и комплектующие	1,237,332	1,237,631
Незавершенное производство	855,242	445,132
Готовая продукция	65,170	448,860
Всего	<u>2,157,744</u>	<u>2,131,623</u>

9. ИМУЩЕСТВО, МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ

	Незавершенное строительство	Здания и сооружения	Имущество и оборудование	Всего
Первоначальная стоимость				
Сальдо на 31/12/00	984,396	2,192,650	6,520,501	9,697,547
Приобретено	398,331	1,432	250,501	650,264
Переведено	(14,564)	-	14,564	-
Выбыло	-	(403)	(132,525)	(132,928)
Сальдо на 31/12/01	<u>1,368,163</u>	<u>2,193,679</u>	<u>6,653,041</u>	<u>10,214,883</u>
Накопленный износ				
Сальдо на 31/12/01	-	369,145	3,894,650	4,263,795
Износ основных средств	-	67,263	433,634	500,897
Выбыло	-	(37)	(127,570)	(127,607)
Сальдо на 31/12/01	<u>-</u>	<u>436,371</u>	<u>4,200,714</u>	<u>4,637,085</u>
Остаточная стоимость на 31/12/01	<u>1,368,163</u>	<u>1,757,308</u>	<u>2,452,327</u>	<u>5,577,798</u>
Остаточная стоимость на 31/12/00	<u>984,396</u>	<u>1,823,505</u>	<u>2,625,851</u>	<u>5,433,752</u>



**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЙ ТИТАНО-МАГНИЕВЫЙ КОМБИНАТ»**

**КОММЕНТАРИИ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2001 г.**

10. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Патенты	Юридические и лицензионные затраты	Всего
Первоначальная стоимость			
Сальдо на 31/12/00	10,728	63,000	73,728
Приобретено	3,502	-	3,502
Сальдо на 31/12/01	<u>14,230</u>	<u>63,000</u>	<u>77,230</u>
Накопленная амортизация			
Сальдо на 31/12/00	1,833	-	1,833
Амортизация нематериальных активов	1,763	4,200	5,963
Сальдо на 31/12/01	<u>3,596</u>	<u>4,200</u>	<u>7,796</u>
Остаточная стоимость на 31/12/01	<u>10,634</u>	<u>58,800</u>	<u>69,434</u>
Остаточная стоимость на 31/12/00	<u>8,895</u>	<u>63,000</u>	<u>71,895</u>

Нематериальные активы включают юридические и лицензионные затраты для исследовательских работ по Сатпаевскому месторождению (бывшее Бектемир), Восточный Казахстан, на сумму 63,000,000 тенге.

III. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	2001	2000
ТМР	524,507	259,284
АЭС Казахстан	-	118,036
Согринская ТЭЦ	100,685	32,567
ПКФ Титан	45,218	431
Прочая кредиторская задолженность	100,844	44,806
Всего	<u>771,254</u>	<u>455,124</u>



**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЙ ТИТАНО-МАГНИЕВЫЙ КОМБИНАТ»**

**КОММЕНТАРИИ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2001 г.**

12. КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ

	2001 Тыс. долл	2001 Тыс. тенге	2000 Тыс. долл	2000 Тыс. тенге
Satpayevsk Titanium Holding Ltd., Zug	\$861	129,331	\$540	78,030
	<u>\$861</u>	<u>129,331</u>	<u>\$540</u>	<u>78,030</u>

По состоянию на 31 декабря 2001 года, Компания имела соглашения об открытии кредитных линий на 248,000 долларов США и 1,800,000 долларов США для геологоразведочных работ СП Сатпаевск Титаниум Майнс Лтд, в котором она имеет 50% участие. Процентная ставка по кредитным линиям равна LIBOR + 1.5% годовых. Срок погашения данных кредитных линий – 1 декабря 2002 года, однако получатель имеет право пролонгации кредитного соглашения.

В 2001 году Компания получила от «TMP» (Sales) Ltd. краткосрочные займы на общую сумму 4,000,000 долларов США с процентной ставкой 5.4%-7.29% годовых. Займы были полностью погашены до конца года.

13. НАЛОГИ

Расходы по подоходному налогу в отчете о прибылях и убытках подразделяются на следующие категории:

	2001	2000
Доход (расход) по отсроченному налогу	87,401	(35,549)
Расходы по текущему подоходному налогу	(515,794)	(152,683)
Всего расходы по подоходному налогу	<u>(428,393)</u>	<u>(188,232)</u>

Ниже приведены временные разницы по отсроченным налогам по состоянию на 31 декабря 2001 и 2000 г.:

	2001	2000
Текущие временные разницы:		
Резерв по отпускам	53,368	46,105
Действующая налоговая ставка	30%	30%
Текущий актив по отсроченному налогу	<u>16,010</u>	<u>13,832</u>
Долгосрочные временные разницы:		
Разница между Казахстанской налогооблагаемой базой и базой по бухгалтерскому учету для имущества, машин и бурового оборудования и нематериальных активов (после снижения стоимости)	(198,251)	(482,327)
Списание просроченной кредиторской задолженности	30%	30%
Действующая налоговая ставка	30%	30%
Обязательство по отсроченному налогу	<u>(59,475)</u>	<u>(144,698)</u>
Чистое обязательство по отсроченному налогу	<u>(43,465)</u>	<u>(130,866)</u>



**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«КУСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЙ ТИТАНО-МАГНИЕВЫЙ КОМБИНАТ»**

**КОММЕНТАРИИ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2001 г.**

Ниже приведено согласование 30% государственной ставки подоходного налога и фактической суммы подоходного налога по состоянию на 31 декабря 2001 и 2000 г.:

	2001	2000
Прибыль до налогообложения	<u>1,180,982</u>	<u>361,681</u>
Сумма налога по государственной ставке 30%	354,295	108,504
Налоговый эффект от временных разниц и непринимаемых на вычеты налогов	74,098	79,728
Налогообложение	<u>428,393</u>	<u>188,232</u>

Налоги подлежат уплате в соответствии с финансовой отчетностью Компании, подготовленной согласно Казахстанскому законодательству. Часть затрат в отчете о результатах о прибылях и убытках не подлежат вычетам в соответствии с казахстанским налоговым законодательством, в то время как другие затраты подлежат вычету только в будущие периоды. Обычно для таких затрат, подлежащих вычету в будущих периодах, начисляется актив по отсроченному налогу. В Казахстане ставка подоходного налога составляет 30% прибыли. Налог, начисленный за год, закончившийся 31 декабря 2001 г., непропорционален сумме дохода до налогообложения из-за расходов, отраженных в отчете о прибылях и убытках, но не подлежащих вычету согласно налогового законодательства Республики Казахстан.

14. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	2001	2000
Привилегированные акции (107,910 разрешенные к выпуску, выпущенные и полностью оплаченные; номинальная стоимость акции 20 тенге)	2,158	2,158
Простые акции (971,190 разрешенные к выпуску, выпущенные и полностью оплаченные; номинальная стоимость акции 20 тенге)	19,424	19,424
Поправка на инфляцию	2,439	2,439
Всего	<u>24,021</u>	<u>24,021</u>

Как привилегированные, так и простые акции имеют право голоса; номинальная стоимость каждой акции 20 тенге. Привилегированные акции не подлежат возврату и имеют право на годовые дивиденды, устанавливаемые ежегодным общим собранием акционеров. Дивиденды по простым акциям определяются ежегодно общим собранием акционеров. В случае ликвидации Компании доли распределяются между владельцами привилегированных и простых акций пропорционально.



**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЙ ТИТАНО-МАГНИЕВЫЙ КОМБИНАТ»**

**КОММЕНТАРИИ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2001 г.**

15. ДИВИДЕНДЫ

В течение 2001 года дивиденды в размере 41.88 тенге на одну акцию были объявлены акционерам по результатам за год, закончившийся 31 декабря, 2001 года. Дивиденды за 2001 год должны быть утверждены акционерами на ежегодном собрании в конце мая 2002 года и не были включены как обязательства в данную финансовую отчетность.

16. ПЕНСИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ И ЛЬГОТЫ ПРИ УХОДЕ НА ПЕНСИЮ

В соответствии с законодательством Республики Казахстан все сотрудники УКТМК получают пенсионное обеспечение от государства и пенсионных накопительных фондов. Расходы на пенсионное обеспечение за 2001 г. составили 127,183,000 тенге (2000 г.: 95,200,000 тенге). По состоянию на 31 декабря 2001 г. УКТМК не имел обязательств перед своими нынешними или бывшими сотрудниками по дополнительным пенсионным выплатам, затратам на медицинское обслуживание после ухода на пенсию, страховым выплатам или иным льготам при уходе на пенсию.

17. РЕЗЕРВЫ И ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОПЛАЧЕННЫЙ КАПИТАЛ

	2001	2000
Резервы		
Распределяемые резервы	2,427,289	2,149,622
Нераспределяемые резервы	3,944,337	3,514,608
	<u>6,371,626</u>	<u>5,664,230</u>
Дополнительный оплаченный капитал	<u>1,270,704</u>	<u>1,270,704</u>

Дополнительный оплаченный капитал представляет собой средства, инвестируемые Specialty Metals Company.

18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В течение 2001 года Компания понесла технические расходы и расходы по прочим услугам, оказанным Specialty Metal Company, Брюссель, Бельгия, непосредственной материнской компанией по отношению к УКТМК, на сумму 54,352 тыс. тенге (2000: 64,234 тыс. тенге). По состоянию на 31 декабря 2001 года дебиторская задолженность от Specialty Metal Company составила 41,153 тыс. тенге (2000: кредиторская задолженность составила 17,639 тыс. тенге).

В 2001 году общая сумма реализации УКТМК компании Specialty Metals Company составила 354,669 тыс. тенге (2000: 759,327 тыс. тенге).