



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

**Финансовая отчетность по международным стандартам  
финансовой отчетности**

**30 июня 2014 года**

## СОДЕРЖАНИЕ

### ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Отчет о финансовом положении .....	2
Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе .....	3
Отчет об изменениях капитала.....	4
Отчет о движении денежных средств .....	5

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1	Информация о Компании и ее деятельности .....	6
2	Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики .....	6
3	Новые учетные положения .....	17
4	Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики.....	19
5	Основные средства .....	21
6	Инвестиции в дочернее (совместное) предприятие и ассоциированную компанию .....	22
7	Прочие долгосрочные активы.....	22
8	Товарно-материальные запасы .....	22
9	Дебиторская задолженность .....	23
10	Налог на добавленную стоимость и прочие налоги к возмещению.....	23
11	Денежные средства и их эквиваленты.....	24
12	Акционерный капитал и дополнительный оплаченный капитал .....	24
13	Займы .....	25
14	Кредиторская задолженность .....	26
15	Налоги к уплате.....	26
16	Выручка .....	27
17	Себестоимость реализации .....	27
18	Расходы по курсовой разнице .....	27
19	Прибыль на акцию и балансовая стоимость акции.....	27

**АО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЙ ТИТАНО-МАГНИЕВЫЙ КОМБИНАТ»**  
**Отчет о финансовом положении**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	30 июня 2014г.	31 декабря 2013г.
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Долгосрочные активы</b>			
Основные средства	5	22,197,357	20,224,880
Нематериальные активы		54,368	6,826
Инвестиции в совместное предприятие и ассоциированную компанию	6	977,642	1,359,774
Прочие долгосрочные активы	7	77,319	698,288
<b>Итого долгосрочные активы</b>		<b>23,306,686</b>	<b>22,289,768</b>
<b>Краткосрочные активы</b>			
Товарно-материальные запасы	8	22,031,516	18,156,172
Дебиторская задолженность	9	880,392	1,014,431
Переплата по подоходному налогу		80,383	260,886
Налог на добавленную стоимость и прочие налоги к возмещению	10	1,212,203	1,292,355
Денежные средства и их эквиваленты	11	496,347	163,333
<b>Итого краткосрочные активы</b>		<b>24,700,841</b>	<b>20,887,177</b>
<b>Итого активы</b>		<b>48,007,527</b>	<b>43,176,945</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Капитал</b>			
Акционерный капитал	12	159,988	159,988
Дополнительно оплаченный капитал	12	1,282,401	1,282,401
Прочие резервы		(45,797)	(45,797)
Нераспределенная прибыль		11,211,240	15,395,664
<b>Итого капитал</b>		<b>12,607,832</b>	<b>16,792,256</b>
<b>Долгосрочные обязательства:</b>			
Займы	13	10,437,943	8,549,574
Резерв на рекультивацию		753,182	373,070
Обязательства по вознаграждениям работникам		373,070	134,172
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		134,172	753,182
Долгосрочная кредиторская задолженность		166,782	166,782
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>11,865,149</b>	<b>9,976,780</b>
<b>Краткосрочные обязательства:</b>			
Займы	13	4,117,016	3,041,371
Обязательства по вознаграждениям работникам		22,903	22,903
Кредиторская задолженность	14	19,368,111	13,244,365
Налоги к уплате	15	26,516	99,270
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>23,534,546</b>	<b>16,407,909</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>35,399,695</b>	<b>26,384,689</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>48,007,527</b>	<b>43,176,945</b>
Балансовая стоимость простой акции, тенге		6,462	8,641
Балансовая стоимость привилегированной акции, тенге		20	20
От имени руководства Компании:			
Б.Ж.Женисов И.о.президента			С.В. Круглова Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания со страницы 6 по страницу 28 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

**АО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЙ ТИТАНО-МАГНИЕВЫЙ КОМБИНАТ»**  
**Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	1 полугодие 2014г.	1 полугодие 2013 г.
Выручка	16	5,733,846	9,970,263
Себестоимость реализации	17	(4,662,713)	(9,091,419)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>1,071,133</b>	<b>878,844</b>
Прочие операционные доходы		995,296	328,531
Общие и административные расходы		(727,811)	(534,626)
Расходы по реализации		(48,732)	(87,851)
Расходы по курсовой разнице	18	(4,615,832)	(101,125)
Прочие операционные расходы		(176,242)	(179,010)
<b>Операционная прибыль</b>		<b>(3,502,188)</b>	<b>304,763</b>
Финансовые доходы		526	426
Финансовые расходы		(320,736)	(216,801)
Доля в результатах совместного предприятия и ассоциированной компании		(362,026)	(22,580)
<b>(Убыток) / прибыль до налогообложения</b>		<b>(4,184,424)</b>	<b>65,808</b>
Расходы по подоходному налогу			48,736
<b>(Убыток) / прибыль за период</b>		<b>(4,184,424)</b>	<b>17,072</b>
<b>Прочий совокупный доход</b>			
<i>Статьи, которые впоследствии будут реклассифицированы в прибыли или убытки:</i>			
Переоценка обязательств по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности		-	-
Подоходный налог, отраженный непосредственно в прочем совокупном доходе		-	-
<b>Итого прочий совокупный доход / (убыток)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого совокупный (убыток) / доход за год</b>		<b>(4,184,424)</b>	<b>17,072</b>
<b>(Убыток) / прибыль на акцию, базовая и разводненная (в тенге на акцию)</b>			
Простые акции	19	(2,154)	9
Привилегированные акции	19	(2,154)	9

От имени руководства Компании:

Б.Ж.Женисов  
И.о.президента

С.В. Круглова  
Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания со страницы 6 по страницу 28 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

**АО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЙ ТИТАНО-МАГНИЕВЫЙ КОМБИНАТ»**  
**Отчет об изменениях капитала**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акцио- нерный капитал	Дополни- тельно оплаченный капитал	Прочие резервы	Нераспре- деленная прибыль	Итого
<b>На 1 января 2012 года</b>		<b>159,988</b>	<b>1,282,401</b>	-	<b>13,094,176</b>	<b>14,536,565</b>
Прибыль за год		-	-	-	2,617,892	2,617,892
Прочий совокупный убыток		-	-	(45,760)	-	(45,760)
Итого совокупный доход за год		-	-	(45,760)	2,617,892	2,572,132
Дивиденды		-	-	-	(399,806)	(399,806)
<b>На 31 декабря 2012 года</b>		<b>159,988</b>	<b>1,282,401</b>	<b>(45,760)</b>	<b>15,312,262</b>	<b>16,708,891</b>
Прибыль/ (убыток) за год		-	-	-	103,906	103,906
Прочий совокупный доход / (убыток)		-	-	-	-	-
Итого совокупный доход / (убыток) за год		-	-	(37)	103,906	103,869
Дивиденды		-	-	-	(20,504)	(20,504)
<b>На 31 декабря 2013 года</b>		<b>159,988</b>	<b>1,282,401</b>	<b>(45,797)</b>	<b>15,395,664</b>	<b>16,792,256</b>
Прибыль/ (убыток) за 1 полугодие 2014		-	-	-	(4,184,424)	(4,184,424)
Прочий совокупный доход / (убыток)		-	-	-	-	-
Итого совокупный доход / (убыток) за 1 полугодие 2014		-	-	-	(4,184,424)	(4,184,424)
Дивиденды		-	-	-	-	-
<b>На 30 июня 2014 года</b>		<b>159,988</b>	<b>1,282,401</b>	<b>(45,797)</b>	<b>11,211,240</b>	<b>12,607,832</b>

От имени руководства Компании:

Б.Ж.Женисов  
И.о.президента



С.В. Круглова  
Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания со страницы 6 по страницу 28 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

**АО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЙ ТИТАНО-МАГНИЕВЫЙ КОМБИНАТ»**  
**Отчет о движении денежных средств**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>1 полугодие 2014г.</b>	<b>1 полугодие 2013г.</b>
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности:</b>		
<b>Поступление, всего</b>	<b>8,419,271</b>	<b>11,302,363</b>
в том числе:		
реализация готовой продукции(товаров, работ, услуг)	3,583,331	9,906,149
авансы полученные	3,601,824	376,921
вознаграждение	526	426
прочие	1,233,590	1,018,867
<b>Выбытие, всего</b>	<b>6,640,820</b>	<b>10,437,784</b>
в том числе:		
платежи поставщикам и подрядчикам	3,518,893	6,755,402
авансы выданные	668,989	-
выплаты по заработной плате	1,551,512	1,650,523
выплаты вознаграждения по займам	-	106,235
расчёты с бюджетом	448,924	1,346,483
прочие выплаты	452,502	579,141
<b>Результат операционной деятельности (стр.010-стр.020)</b>		
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>	<b>1,778,451</b>	<b>864,579</b>
<b>Поступление, всего</b>	<b>-</b>	<b>1,860</b>
в том числе:		
Реализация основных средств		1,860
<b>Выбытие, всего</b>	<b>1,444,057</b>	<b>536,634</b>
в том числе:		
Приобретение основных средств	1,436,246	519,571
Приобретение других долгосрочных активов	5,390	
прочие	2,421	17,063
<b>Результат инвестиционной деятельности (стр.040-стр.050)</b>	<b>(1,444,057)</b>	<b>(534,774)</b>
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности:</b>		
<b>Поступление, всего</b>	<b>-</b>	<b>199,090</b>
в том числе:		
Поступление займов		
прочие		199,090
<b>Выбытие, всего</b>	<b>1,380</b>	<b>897,224</b>
в том числе:		
погашение займов		
приобретение собственных акций		800,134
выплата дивидендов	1,380	97,090
прочие		-
<b>Результат финансовой деятельности (стр.070-стр.080)</b>	<b>(1,380)</b>	<b>(698,134)</b>
<b>ИТОГО: Увеличение(+)/ уменьшение(-) денег (стр.030-стр.060-стр.090)</b>	<b>333,014</b>	<b>(368,329)</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	163,333	481,221
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	496,347	112,892

От имени руководства Компании

Б.Ж.Женисов  
И.о.президента

С.В. Круглова  
Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания со страницы 6 по страницу 28 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.