



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

**Финансовая отчетность по международным стандартам  
финансовой отчетности**

**30 сентября 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.....	21
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**

В тысячах казахстанских тенге

Прим. 30 сентября 2014г.

31 декабря 2013г.

**АКТИВЫ**

**Долгосрочные активы**

Основные средства	5	22,425,825	20,224,880
Нематериальные активы		48,730	6,826
Инвестиции в совместное предприятие и ассоциированную компанию	6	995,770	1,359,774
Прочие долгосрочные активы	7	59,125	698,289

**Итого долгосрочные активы 23,529,450 22,289,769**

**Краткосрочные активы**

Товарно-материальные запасы	8	22,700,672	18,156,172
Дебиторская задолженность	9	917,610	1,014,431
Переплата по подоходному налогу		168,968	260,886
Налог на добавленную стоимость и прочие налоги к возмещению	10	1,055,250	1,292,355
Денежные средства и их эквиваленты	11	765,576	163,333

**Итого краткосрочные активы 25,608,076 20,887,177**

**Итого активы 49,137,526 43,176,946**

**КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

**Капитал**

Акционерный капитал	12	159,988	159,988
Дополнительно оплаченный капитал	12	1,282,401	1,282,401
Прочие резервы		(51,284)	(51,284)
Нераспределенная прибыль		11,698,686	15,401,152

**Итого капитал 13,089,791 16,792,257**

**Долгосрочные обязательства:**

Займы	13	10,779,812	-
Резерв на рекультивацию		373,070	373,070
Обязательства по вознаграждениям работникам		134,172	134,172
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		753,182	753,183
Долгосрочная кредиторская задолженность		166,782	166,782

**Итого долгосрочные обязательства 12,207,018 1,427,207**

**Краткосрочные обязательства:**

Займы	13	4,383,955	11,590,945
Обязательства по вознаграждениям работникам		22,903	22,903
Кредиторская задолженность	14	19,385,387	13,244,365
Налоги к уплате	15	48,472	99,269

**Итого краткосрочные обязательства 23,840,717 24,957,482**

**Итого обязательства 36,047,735 26,384,689**

**Итого капитал и обязательства 49,137,526 43,176,946**

Балансовая стоимость простой акции, тенге	6,713	8,641
Балансовая стоимость привилегированной акции, тенге	20	20

От имени руководства Компании:

А.Т. Мамутова  
Президент


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.	9 месяцев 2014г.	9 месяцев 2013 г.
Выручка	16	10,538,271	14,980,434
Себестоимость реализации	17	(8,340,083)	(13,151,959)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>2,198,188</b>	<b>1,828,475</b>
Прочие операционные доходы		1,789,810	485,909
Общие и административные расходы		(1,433,450)	(909,737)
Расходы по реализации		(104,866)	(135,391)
Расходы по курсовой разнице		(4,328,828)	(360,970)
Прочие операционные расходы		(970,804)	(443,232)
<b>Операционная прибыль</b>		<b>(2,849,950)</b>	<b>465,054</b>
Финансовые доходы		770	541
Финансовые расходы		(494,821)	(333,459)
Доля в результатах совместного предприятия и ассоциированной компании		(343,897)	(49,866)
<b>(Убыток) / прибыль до налогообложения</b>		<b>(3,687,898)</b>	<b>82,270</b>
Расходы по подоходному налогу			(48,736)
<b>(Убыток) / прибыль за период</b>		<b>(3,687,898)</b>	<b>33,534</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>(3,687,898)</b>	<b>33,534</b>
<b>(Убыток) / прибыль на акцию, базовая и разводненная (в тенге на акцию)</b>			
Простые акции	19	(1,899)	17
Привилегированные акции	19	(1,899)	17

От имени руководства Компании:

  
 А.Т. Мамутова  
 Президент


  
 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

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	Акционерный капитал	Дополнительно оплаченный капитал	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого
На 1 января 2012 года		159,988	1,282,401	-	13,094,176	14,536,565
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)
На 31 декабря 2012 года		159,988	1,282,401	(45,760)	15,312,262	16,708,891
Прибыль/ (убыток) за год		-	-	-	109,393	109,393
Прочий совокупный доход / (убыток)		-	-	(5,524)	-	(5,524)
Итого совокупный доход / (убыток) за год		-	-	(5,524)	109,393	103,869
Дивиденды		-	-	-	(20,503)	(20,503)
На 31 декабря 2013 года		159,988	1,282,401	(51,284)	15,401,152	16,792,257
Прибыль/ (убыток) за 9 месяцев 2014 года		-	-	-	(3,687,898)	(3,687,898)
Прочий совокупный доход / (убыток)		-	-	-	-	-
Итого совокупный доход / (убыток) за 9 месяцев 2014 года		-	-	-	(3,687,898)	(3,687,898)
Дивиденды		-	-	-	(14,568)	(14,568)
На 30 сентября 2014 года		159,988	1,282,401	(51,284)	11,698,686	13,089,791

От имени руководства Компании:

  
А.Т. Мамутова  
Президент


  
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>9 месяцев 2014г.</b>	<b>9 месяцев 2013г.</b>
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности:</b>		
<b>Поступление, всего</b>	13,351,827	17,090,191
в том числе:		
реализация готовой продукции(товаров, работ, услуг)	6,834,351	11,683,690
авансы полученные	4,879,076	3,940,122
вознаграждение	770	530
прочие	1,637,630	1,465,849
<b>Выбытие, всего</b>	11,243,404	16,758,300
в том числе:		
платежи поставщикам и подрядчикам	6,451,709	11,565,714
авансы выданные	162,438	
выплаты по заработной плате	2,366,183	2,447,738
выплаты вознаграждения по займам	126,452	177,499
расчёты с бюджетом	1,457,422	1,562,216
прочие выплаты	679,200	1,005,133
<b>Результат операционной деятельности</b>	<b>2,108,423</b>	<b>331,891</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		
<b>Поступление, всего</b>	<b>8,000</b>	<b>2,465</b>
в том числе:		
Реализация основных средств		2,465
Прочие	8,000	
<b>Выбытие, всего</b>	<b>1,956,885</b>	<b>676,201</b>
в том числе:		
Приобретение основных средств	1,951,495	676,201
Приобретение других долгосрочных активов	5,390	
прочие		
<b>Результат инвестиционной деятельности</b>	<b>(1,948,885)</b>	<b>(673,736)</b>
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности:</b>		
<b>Поступление, всего</b>	<b>448,956</b>	<b>1,474,328</b>
в том числе:		
Поступление займов	448,956	
прочие		1,474,328
<b>Выбытие, всего</b>	<b>6,251</b>	<b>1,316,411</b>
в том числе:		
погашение займов		1,207,044
приобретение собственных акций		
выплата дивидендов	6,251	109,367
прочие		
<b>Результат финансовой деятельности</b>	<b>442,705</b>	<b>157,917</b>
<b>ИТОГО: Увеличение(+)/ уменьшение(-) денег</b>	<b>602,243</b>	<b>(183,928)</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	163,333	481,221
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	765,576	297,293

От имени руководства Компании:

  
 А.Т. Мамутова  
 Президент

  
 С.В. Круглова  
 Главный бухгалтер

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