

Пояснительная записка
За 9 месяцев 2013года
АО»Central Asia Cement»

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Закрытое акционерное общество «Central Asia Cement» (далее – «Компания») было образовано в Республике Казахстан и зарегистрировано в сентябре 1998 г. Компания была перерегистрирована в апреле 2006 г. в Акционерное общество «Central Asia Cement».

Основной деятельностью Компании является производство и реализация цемента.

Зарегистрированный офис Компании располагается в поселке Актау, Карагандинская область, Республика Казахстан.

Единственным акционером Компании по состоянию на 30 июня 2013 и 2012 гг. является компания Steppe Cement Holding B.V., Нидерланды. Конечным акционером является Steppe Cement Ltd., Малайзия.

В соответствии с Контрактами на недропользование КО-03 №016 и КО-03 №015 от 4 августа 1999 г. и Лицензиями на недропользование КО-03 №016(Д) и КО-03 №015(Д) от 18 июня 1999 г. Компания занимается добычей суглинков и известняка, соответственно, на месторождении Астаховское, в Бухар-Жырауском районе, Карагандинской области.

В соответствии с Постановлением №25/07 Акимата Карагандинской области от 9 сентября 2008 г. срок действия Контрактов на недропользование был продлен на 25 лет до 24 июня 2043 г.

Количество сотрудников Компании по состоянию на 30 сентября 2013 года составляет 699 человек.

2. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость реализации за 9 месяцев 2013 представлена следующим образом:

	30.09.2013	30.09.2012
Произведенная продукция:		
Материалы	2 007 153	1 618 627
Электроэнергия	891 418	723 803
Износ	254 760	278 231
Заработная плата и соответствующие налоги	314 818	250 510
Техническое обслуживание и текущий ремонт	284 393	219 804
Прочие расходы	602 729	431 498
	4 355 271	3 522 473
Незавершенное производство на начало года	197 491	402 128
Незавершенное производство на конец года	139 602	124 202
Изменения в незавершенном производстве	57 889	277 926
Готовая продукция на начало года	377 966	346 225
Готовая продукция на конец года	355 249	165 050
Изменения в готовой продукции	22 717	181 175
Себестоимость реализации произведенной продукции	4 435 877	3 981 575
Себестоимость реализации приобретенной продукции	8 643 979	8 821 029
Итого	<u>13 079 856</u>	<u>12 802 604</u>

3. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы за 9 месяцев 2013 представлены следующим образом:

	30.09.2013	30.09.2012
Заработная плата и соответствующие налоги	154 198	129 325
Охрана	102 549	93 931
Транспортные расходы	45 763	29 425
Износ и амортизация	57 507	56 691
Штрафы	1 025	55 946
Коммунальные услуги	31 478	46 619
Материалы	29 429	19 986
Консультационные расходы	15 866	0
Начисление резерва по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам	0	53 117
Управленческий гонорар	22 435	22 765
Налоги и таможенные сборы	15 875	14 488
Спонсорство и представительские расходы	10 922	4 646
Страхование	11 696	14 931
Расходы по текущему ремонту	30 262	13 090
Услуги связи	5 437	5 407
Командировочные расходы	1 925	2 001
Юридические услуги	33 413	12 430
Банковская комиссия	10 521	11 749
Прочие расходы	163 569	194 280
Итого	<u>743 870</u>	<u>780 827</u>

4. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации за 9 месяцев 2013 представлены следующим образом:

	30.09.2013	30.09.2012
Железнодорожные транспортные расходы	976 214	766 876
Отгрузка и транспортировка	52 928	87 863
Заработная плата и соответствующие налоги	21 479	21 060
Износ	3 244	3 750
Прочие расходы	42 064	18 360
Итого	<u>1 095 929</u>	<u>897 909</u>

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 сентября основные средства представлены следующим образом:

	Земля и благо- устройство	Здания	Машины и оборудование	Прочие активы	Незавершен- ное строи- тельство	Итого
На 1 января 2013 г.	476,339	8,063,149	3,808,670	767,177	715,453	13,830,788
Поступления		-2	44 097	6 314	157 671	208 080
Перевод		4 180	178 270	14 834	(197284)	)
Выбытия			(28 943)	(6 591)	(4 145)	(39 679)
	<u>476,339</u>	<u>8 067 327</u>	<u>4 002 095</u>	<u>781 732</u>	<u>671 695</u>	<u>13 999 189</u>
Накопленный износ						
На 1 января 2013 г.	-	(4,195,641)	(1,135,651)	(521,084)		(5,852,376)
Начислено за год		(241 923)	(170 299)	(44 580)	0	(456 802)
Перевод			13 649	3 695		17 344
Выбытия			(1 292 300)	(561 969)		(6 291 833)
		<u>(4 437 565)</u>				
Чистая балансовая стоимость						
На 30 сентября 2013 г.	<u>476 339</u>	<u>3 629 763</u>	<u>2 709 795</u>	<u>219 763</u>	<u>671 695</u>	<u>7 707 355</u>
На 31 декабря 2012 г.	<u>476 339</u>	<u>3 867 508</u>	<u>2 673 019</u>	<u>246 093</u>	<u>715 453</u>	<u>7 978 412</u>

6. ЗАТРАТЫ ПО РАЗРАБОТКЕ КАРЬЕРОВ

По состоянию на 30 сентября 2013 затраты по разработке карьеров представляют собой затраты на снятие поверхностного слоя породы в целях расширения существующего карьера. Работы по вскрыше карьера начались в 2009 г. и продолжались на 30 сентября 2013г. Начисление износа начинается после физической добычи известняка и суглинка с данного карьера.

	30.09.2013	01.01.2013
На 1 января	59 535	56 528
Поступления	3 230	15 776
Амортизация	-4 550	-12 769
На 30 сентября 2013	58 215	59 535

7. СУБОРДИНИРОВАННЫЙ ЗАЕМ

По состоянию за 9 месяцев 2013 г. субординированный заем представлен следующим образом:

	30.09.2013	01.01.2013
Субординированный заем АО «Карцемент»	7 276 100	7 276 100
За вычетом корректировки до справедливой стоимости	(1 323 338)	(1 590 034)
Итого	<u>5 952 762</u>	<u>5 686 066</u>

8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию за 9 месяцев товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

	30.09. 13	01.01.2013
Сырье	640 645	598 091

Запасные части	503 390	454 458
Готовая продукция	355 249	377 966
Незавершенное производство	139 601	197 491
Упаковочные материалы	20 103	36 552
Топливо	38 844	29 285
Товары для перепродажи	11 498	11 928
Строительные материалы	15 522	9 367
Прочие материалы	45 884	42 651
За вычетом резерва по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам	(100 655)	(100 655)
Итого	<u>1 670 081</u>	<u>1 657 134</u>

9. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию за 9 месяцев торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	30.09.2013	01.01.2013
Торговая дебиторская задолженность	967 294	530 303
За вычетом резерва по сомнительной торговой дебиторской задолженности	-59 711	-51 389
Итого	<u>907 583</u>	<u>478 914</u>

10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОТ СВЯЗАННЫХ СТОРОН

По состоянию за 9 месяцев 2013 дебиторская задолженность от связанных сторон представлена следующим образом:

	30.09.2013	01.01.2013
АО «Карцемент»	3 547 897	391 646
ТОО «Опера Холдинг»	0	0
Итого	<u>3 547 897</u>	<u>391 646</u>

11. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

По состоянию на 30 сентября 2013 авансы выданные и расходы будущих периодов представлены следующим образом:

	30.09.2013	01.01.2013
Авансы, выданные третьим сторонам за услуги	557 137	478 685
Авансы, выданные третьим сторонам за материалы	126 967	113 411
Предоплаченные таможенные расходы	31 037	22 706
Расходы будущих периодов	13 813	24 290
За вычетом резерва по сомнительным авансам выданным	-25 929	-24 866
Итого	<u>703 025</u>	<u>614 226</u>

12. НАЛОГИ К ВОЗМЕЩЕНИЮ

По состоянию на 30 сентября 2013 налоги к возмещению, представлены следующим образом:

	30.09.2013	01.01.2013
Налог на добавленную стоимость к возмещению	0	39 703
Эмиссия в окружающую среду	12 354	10 902
КПН	79 237	
Налог на имущество	4 215	
Прочие	0	300
Итого	95 806	50 905

13. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 сентября прочая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	30.09.2013	01.01.2013
Сумма, удерживаемая у маркет-мейкера	14,000	0
Дебиторская задолженность работников	2 749	2 361
Прочая дебиторская задолженность	1 243	53 153
Итого	17 992	55 514

14. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 30 сентября 2013 денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

	30.09.2013	01.01.2013
Депозит, в тенге	0	900 000
Денежные средства на счетах в банках, в тенге	797 210	225 037
Денежные средства на счетах в банках, в долларах США		625
Денежные средства в кассе	20 125	8 694
Итого	817 335	1 134 356

15. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 сентября 2013 и 2012 гг. Компания имела 1,000 разрешенных к выпуску, выпущенных и полностью оплаченных простых акций с номинальной стоимостью 80,000 тенге каждая. Базовая прибыль на акцию исчисляется на основе средневзвешенного количества обычных акций, находящихся в обращении в течении 9 месяцев 2013года и 2012г (1000шт) Данные по базовой и разводненной прибыли на акцию не отличаются вследствие отсутствия разводнения.

Балансовая стоимость одной простой акции на отчетную дату составила 14 335 668 тенге и рассчитана по формуле: $BV = NAV / NO$, где

BV-балансовая стоимость одной простой акции на отчетную дату 14 335 668

NAV- чистые активы для простых акций-14 335 668 000-00тенге

NO-количество простых акций -1000шт

$$14\,335\,668\,000/1000=14\,335\,668$$

Чистые активы для простых акций рассчитаны по формуле : $NAV = (TA - IA) - TL - PS$, где

TA- активы в отчете на дату расчета -21 505 841 000 тенге

IA-нематериальные активы в отчете на дату расчета -2 531 000 тенге

TL-обязательства в отчете на дату расчета 7 167 642 000 тенге

PS-сальдо счета «уставный капитал, привилегированные акции» 0(привилегированных акций нет)

$$NAV = (21\,505\,841\,000 - 2\,531\,000) - 7\,167\,642\,000 - 0 = 14\,335\,668\,000$$

	9 месяцев 2013г	2012г
Прибыль/убыток за отчетный период	595 873	760 115
Средневзвешенное кол-во обычных акций	1000	1000
Базовая и разводненная прибыль на акцию	595 873	760 115

16. ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ

Облигации, выпущенные по цене:	Дата погашения	Годовая процентная ставка, %	2012 г.
96.2458%	Ноябрь 2017 г.	10%	1,490,000
Сальдо на 01.01.2013год			1 426 871
Начисленные проценты			135 570
Оплаченные проценты			(74 500)
Проценты к оплате			(53 534)
Итого на 30.09.2013			<u>1 434 407</u>

В ноябре 2012 г. Компания выпустила долговые ценные бумаги на внутреннем рынке («Казахстанская Фондовая Биржа») с номинальной стоимостью 1,490,000 тыс. тенге по цене отсечения 96.2458% и со ставкой купона 10% годовых. Вознаграждение погашается полугодовыми платежами.

17. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ

Прочие налоги к уплате по состоянию на 30 сентября представлены следующим образом:

	30.09.2013	01.01.2013
Пенсионный фонд	7 053	6 747
Индивидуальный подоходный налог	3 338	2 657
Социальный налог	2 387	2 252
Налог на имущество	0	955
НДС	98 178	0
Прочие налоги	1 636	234
Итого	<u>112 592</u>	<u>12 845</u>

18. КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

Краткосрочные займы по состоянию на 30 сентября представлены следующим образом:

	Процентная ставка	Валюта	30.09.2013	01.01.2013
АО «Банк Центр Кредит»	10%	Тенге	-	0
АО «Народный банк Казахстана»	10.75%	Тенге	0	252 979
Итого			<u>0</u>	<u>252 979</u>

19. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Торговая кредиторская задолженность по состоянию на 30 сентября представлена следующим образом:

	30.09.2013	01.01.2013
Услуги	584 591	454 161
Сырье	321 538	182 945
Запасные части	15 373	35 063
Основные средства	2 677	9 459
Итого	924 179	681 628

20. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДЛЮЖЕННОСТЬ СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

Кредиторская задолженность связанным сторонам по состоянию на 30 сентября представлена следующим образом:

	30.09.2013	01.01.2013
АО «Карцемент»	3 621 472	973 424
Mechanical and electrical services Ltd	52 874	29 468
ТОО «Максам Казахстан»	10 739	23 809
ТОО «Central Asia Services»	7 522	12 453
Итого	3 692 607	1 039 154

21. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства по состоянию на 30 сентября представлены следующим образом:

	30.09.2013	01.01.2013 г.
Задолженность перед работниками	40 453	36 581
Резерв по неиспользованным отпускам	19 631	16 545
Начисленный ликвидационный фонд	19 474	13 852
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	814	968
Итого	80 372	67947

22. Краткосрочные авансы полученные

	30.09.2013	01.01.2013 г.
Краткосрочные авансы полученные	159 267	156 457
Итого	159 267	156 457

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

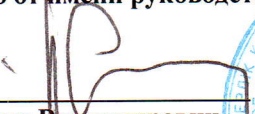
В Темиртауском региональном филиале АО Народный Банк Казахстана открыты депозиты с 03.10.2013 по 01.11.2013 на сумму 200 000 000 тенге под 4%; с 03.10.2013-по 02.12.2013 на сумму 200 000 000 тенге под 4,1%; с 07.10.2013 по 06.11.2013 на сумму 200 000 000 тенге под 4%; с 25.10.2013 по 25.11.2013 на сумму 200 000 000 тенге под 4,5%; с 25.10.2013 по 25.11.2013 на сумму 200 000 000 тенге под 4,5%; с 01.11.2013 по 02.12.2013 на сумму 200 000 000 тенге под 4,5%; с 06.11.2013 по 06.12.2013 на сумму 200 000 000 тенге под 4,5%.

Других существенных событий не произошло.

200 000 000 тенге под 4,5%; с 25.10.2013 по 25.11.2013 на сумму 200 000 000 тенге под 4,5%; с 01.11.2013 по 02.12.2013 на сумму 200 000 000 тенге под 4,5%; с 06.11.2013 по 06.12.2013 на сумму 200 000 000 тенге под 4,5%.

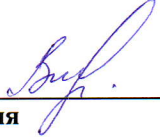
Других существенных событий не произошло.

Подписано от имени руководства Компании:


Дурнев Петр Владимирович
Генеральный директор

30 сентября 2013 г.
п. Актау, Республика Казахстан




Хасанова Зиля
Главный бухгалтер

30 сентября 2013 г.
п. Актау, Республика Казахстан