

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 9 месяцев 2013 года

Введение

Отдельная финансовая отчетность АО «Алматытемір» (далее Общество) за 9 месяцев 2013 года составлена в соответствии с Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», Уставом, Учетной политикой Общества, Международными стандартами финансовой отчетности (далее МСФО), Налоговым кодексом Республики Казахстан и другими правовыми актами.

Общие сведения:

Общество зарегистрировано в качестве хозяйствующего субъекта от 23.12.2004 г. Свидетельство Государственной регистрации юридического лица № 46003-1910-АО. (Первичная регистрация от 27.12.1995 г.)

Место нахождения юридического лица: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Ауэзова 2.

Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду складских, офисных помещений и земельных участков, реализация металлопродукции.
Численность персонала в Обществе на конец отчетного периода составило 17 человек.

Органы управления:

Органами Управления Обществом являются:

- высший орган - Общее собрание акционеров;
- орган управления – Совет директоров;
- исполнительный орган – Президент;

Руководство текущей деятельностью осуществляется Президентом.

Основы представления финансовой отчетности

Основание бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), Учетной политикой Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в компьютерной программе «1-С Бухгалтерия», версия 8.2

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности МСФО.

Основные принятые принципы бухгалтерского учета приведены ниже.

Иностранные Валюты

Сделки в валютах, записываются по курсам валют, на дату совершения операций. На каждую дату составления бухгалтерского баланса, денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, переводятся по курсам на дату составления бухгалтерского баланса.

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 9 месяцев 2013 года

Доходы и убытки от курсовой разницы по этим операциям отражаются в отчете «О прибылях и убытках».

На конец отчетного периода:

- статьи, выраженные в долларах США, отражены по курсу 153,62 тенге;

Функциональная валюта и валюта отчетности

Функциональной валютой Общества, которая отражает экономическую природу их операций, является тыс. тенге. Валютой представления прилагаемой финансовой отчетности Общества также является тенге.

Принцип непрерывности деятельности

Финансовая отчетность подготовлена с учетом, что Общество функционирует, и будет вести операции в обозримом будущем. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.

Принцип начисления

Учет финансово-хозяйственных операций производится на основе принципа начисления, т.е. результаты сделок и прочих событий признаются при их наступлении, учитываются в том отчетном периоде и признаются в финансовых отчетах тех отчетных периодов, в которых они произошли. Финансовая отчетность, составленная по методу начисления, информирует пользователей не только о прошлых операциях, связанных с выплатой и получением денежных средств, но и об обязательствах заплатить деньги в будущем и о ресурсах, представленных денежными средствами, которые будут получены в будущем.

Резервы

Резервы отражаются в учете, при наличии у Общества текущих обязательств (определеных нормами права или подразумеваемых), возникших в результате прошлых событий, для погашения которых, вероятно, потребуется выбытие ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды; причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

Метод оценки расходов по сомнительным долгам – по срокам оплаты.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по методу учета счетов по срокам оплаты свыше 365 дней на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности. В отчетном периоде резерв не начислялся.

Денежные средства и их эквиваленты

Балансовая стоимость денежных средств и их эквивалентов равна их справедливой стоимости вследствие краткосрочного характера погашения этих финансовых инструментов.

Денежные средства и их эквиваленты определяются как наличность в кассе, в банке (в национальной и иностранной валюте).

Запасы

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытепір» за 9 месяцев 2013 года

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой цены продажи. Себестоимость товарно-материальных запасов включает затраты на приобретение запасов и затраты связанные с их приобретением.

Чистая стоимость реализации используется, если материальные запасы были повреждены, или они частично или полностью устарели, или их продажная цена снизилась.

Оценка себестоимости товарно-материальных запасов определяется методом средневзвешенной стоимости.

Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество вначале оценивается по первоначальной стоимости. В состав себестоимости приобретенного инвестиционного имущества входит цена приобретения и любые прямые затраты. Модель учета инвестиционного имущества – по фактическим затратам на приобретение. Инвестиционное имущество после признания отражается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. 2006 году проведена переоценка недвижимости.

Амортизация инвестиционного имущества рассчитывается прямолинейным методом от первоначальной стоимости. Сроки амортизации, приблизительно равные расчетному сроку полезной службы активов, представлены ниже:

Наименование вида основного средства	Срок полезной службы (месяц)	Норма ликвидационной стоимости (%)
Здания и сооружения	240	0
Земля	бессрочно	0

Амортизация относится на соответствующие статьи отчета о прибылях и убытках.

Основные средства

Основные средства первоначально отражены по себестоимости, которая включает покупную цену актива, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, за вычетом торговых скидок, прямые затраты по приведению актива в рабочее состояние для использования по назначению, а также оценочные затраты на демонтаж и выбытие актива. Общество использует модель последующей оценки основного средства - по первоначальной стоимости. Основные средства после признания отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. 2012 году проведена переоценка основных средств.

Амортизация основных средств рассчитывается прямолинейным методом от первоначальной стоимости основных средств. Сроки амортизации, приблизительно равные расчетному сроку полезной службы активов, представлены ниже:

Наименование вида основного средства	Срок полезной службы (месяц)	Норма ликвидационной стоимости (в %)
Здание и сооружения	240	0
Земля	бессрочно	0
Машины и оборудование	80	0
Компьютеры и оборудование для обработки информации, прочее	60	0
Офисная мебель	80	0
Транспортные средства	80	0
Фиксированные активы, не включенные в другие группы	80	0

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 9 месяцев 2013 года

Начисление амортизации основных средств не прерывается в случае, если объект основных средств временно не используется или если не предназначается для выбытия.

Прибыль или убыток от списания активов относятся на финансовые результаты по мере их списания. Разница между чистыми поступлениями от актива и его остаточной стоимостью признаются как прибыль или убыток в прочих доходах и затратах.

Амортизация относится на соответствующие статьи отчета о прибылях и убытках.

Все объекты незавершенного строительства классифицируются как “Незавершенное капитальное строительство” и не амортизируются. Они переводятся в категорию основных средств в использовании по завершении работ по строительству и вводу в эксплуатацию.

Нематериальные активы

Нематериальный актив учитывается по себестоимости. Компания использует модель последующей оценки нематериального актива - по первоначальной стоимости

На каждую отчетную дату Компании проводит тест на наличие признаков обесценения нематериальных активов.

Для распределения амортизуемой суммы актива на систематической основе на протяжении срока полезной службы, Общество использует метод равномерного начисления амортизации.

Срок полезной службы нематериального актива определяется комиссией Общества в зависимости от вида нематериальных активов.

Амортизация относится на соответствующие статьи отчета о прибылях и убытках.

Отложенные налоги на прибыль

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц, с использованием метода обязательств по балансу. Отложенные налоги на прибыль определяются по всем временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой суммой в отдельной финансовой отчетности. Отложенный налоговый актив признается лишь тогда, когда весьма вероятно получение налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму вычитаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период реализации актива или погашения обязательства, на основе действующих или объявленных (и практически принятых) на отчетную дату налоговых ставок.

Уставный капитал

Обыкновенные акции и привилегированные акции отражаются как капитал. Затраты на оплату услуг третьим сторонам, непосредственно связанные с выпуском новых акций, за исключением случаев объединения компаний, отражаются как уменьшение капитала, полученного в результате данной эмиссии. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций отражается как эмиссионный доход.

Размер уставного капитала составляет 141 500 000 тенге, из них:

- простые акции – 138 510 600 тенге;

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 9 месяцев 2013 года

- привилегированные акции - 2 989 400 тенге.

Номинальная стоимость привилегированных акций составляет 50 тенге за 1 штуку.

Оплаченный капитал составляет 141 500 000 тенге.

Вознаграждения сотрудникам

Обязательные отчисления с заработной платы

Общество уплачивает социальный налог и социальные отчисления в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Социальный налог, социальные отчисления, заработка плат сотрудников относятся на расходы по мере начисления. За отчетный период и за соответствующий отчетный период прошлого года расходы Общества по социальному налогу и социальным отчислениям составили:

тыс. тенге

Период	Социальный налог	Социальные отчисления	Итого
Отчетный период	4383	1238	5621
Соответствующий отчетный период прошлого года	4538	1142	5680

Обязательства по пенсионному обеспечению

В соответствии с Законом Республики Казахстан «О пенсионном обеспечении Республики Казахстан» от 20 июня 1997 г., № 136-1. Общество перечисляет пенсионные взносы сотрудников в накопительные пенсионные фонды в установленном размере от дохода сотрудников в соответствующие сроки. По состоянию на конец отчетного периода у Общества не было обязательств перед своими нынешними или бывшими сотрудниками по дополнительным пенсионным выплатам, оплате медицинского обслуживания после ухода на пенсию, страховым выплатам или иным льготам при уходе на пенсию.

События после даты баланса

События после даты баланса – это события, как благоприятные, так и неблагоприятные, которые имеют место в период между датой баланса и датой утверждения финансовой отчетности к выпуску. К событиям после даты баланса относятся все события вплоть до даты утверждения финансовой отчетности к выпуску, даже если они произошли после опубликования данных о прибыли организации или другой финансовой информации.

Корректирующие события после даты баланса – события, подтверждающие условия, существовавшие на дату баланса.

Датой баланса считается день, по состоянию на который Общество составляет свою отчетность. В качестве отчетной даты принимается последний день отчетного периода. Событие после даты составления баланса, но до даты утверждения ее к выпуску у Общества.

Расчеты и операции со связанными сторонами

В настоящей отдельной финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 9 месяцев 2013 года

операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами, цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Общество осуществляло значительные операции или имеет значительное сальдо на конец отчетного периода, подробно описан далее.

Связанными сторонами для Компании являются:

Расчеты со связанными сторонами

Сальдо расчетов по состоянию на конец отчетного периода включает следующие статьи:

тыс.тенге

	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ТОО «Сактаукент Сервис» (быв. Алматыметаллоптторг)	399347	0	20933	47502	372778	0
ТОО «Бедел-Максимум»	0	71695	0	0	0	71695
ТОО МКО «Capital»	6860	0	0	1528	5332	0
ТОО «Бекжан ЛТД»	7307	0	0	7100	207	0
ТОО «Жетісу Гранит»	0	0	0	0	0	0
Итого	413514	71695	20933	56130	378317	71695

010. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода, представлены следующим образом:

тыс. тенге

	Сальдо на начало периода		Сальдо на конец периода	
	всего	в т.ч. недоступные	всего	в т. ч. недоступные
Деньги на счетах в банках, в тенге*	1890		10987	
Наличность в кассе в национальной валюте	1425		867	
Итого	3315		11854	

015. Прочие краткосрочные финансовые активы

Информация по заключенным договорам по предоставлению временной финансовой помощи

тыс. тенге

	Сальдо на начало периода	Сальдо на конец периода
	0	0
Итого	0	0

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 9 месяцев 2013 года
016. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность включает в себя: задолженность покупателей и заказчиков, задолженность работников, вознаграждения к получению, прочую задолженность, в том числе:

тыс.тенге

	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец периода
Задолженность покупателей и заказчиков*	222954	220760
Краткосрочная дебиторская задолженность работников**	4395	4253
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде *	14085	8256
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность***	0	0
Всего дебиторская задолженность	241434	233269

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода, уменьшилась 8165 тыс. тенге по сравнению с началом отчетного периода.

*Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, по аренде и по коммунальным услугам (возмещение) состоит из следующих дебиторов:

тыс. тенге

Наименование дебиторов	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец периода
Счет 1210		
Или Компания ТОО	132	222
Ceramic next ЖШС	0	96
ТОО «Нанирим»	414	58
ТОО «ТСТК»	224	224
ТОО «Интисар Экспо»	213	0
ТОО «НТ Жандану»	747	439
ТОО «Мечел-Сервис Казахстан»	361	436
МегаСтрой-Интерьер ТОО	121	73
ТОО «Сактаукент Сервис» (быв. Алматыметаллоптторг)	218125	218125
АО Тәртіп	384	0
Trans Trade Group ЖШС	230	0
Прочие	2003	1087
Итого	222954	220760
Счет 1260		
Anar Керамика ТОО	0	486
Global Machinery Trade ЖШС	0	291
ТОО «Ceramic tec»	1376	0
Ceramic next ЖШС	0	1820
NNN Азия ИК ТОО	403	0
Trans Trade Group ЖШС	0	513
ТОО «Азия Milk Centre»	571	571
Ashat Cargo Trade ТОО	355	609
ИП Батурина	843	843
ТОО «Мечел-Сервис Казахстан»	7982	0
ТОО «Спецстальтрубпром»	0	69
Стальные двери Тайзер ЖШС	0	322
Уннум ТОО	1245	1245
Тәртіп АО	0	0
ИП Торговый дом Астанит	352	352
Прочие	958	1135
Итого	14085	8256

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 9 месяцев 2013 года

**Краткосрочная дебиторская задолженность работников включает:

Наименование дебитора	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец периода	тыс.тенге
Насыпбаева М.К.	4000	4225	
Мухамедсадыков Т.Т.	175	0	
Тилесбаев Р.А.	100	0	
Прочие	120	28	
Подотчет	0	0	
Итого	4395	4253	

*** Прочая краткосрочная дебиторская задолженность включает:

Наименование дебитора	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец периода	тыс. тенге
	0	0	
Итого	0	0	

017. Текущий подоходный налог

Сумма предоплаты по подоходному налогу по состоянию на конец отчетного периода составляет 150 тыс. тенге.

018. Запасы

Учет ТМЗ в Обществе осуществляется в соответствии с МСФО 2 «Запасы». Учет товарно-материальных запасов производится на непрерывной систематической основе. В состав запасов Общества входят:

Наименование ТМЗ	Сальдо на начало периода	Сальдо на конец периода	тыс. тенге
Сырец и материалы*	1891	14335	
Товары	2267	1090	
Итого	4158	15425	

В Обществе товарно-материальные запасы главным образом состоят из сырья и материалов и прочих запасов.

Запасы в момент оприходования отражаются в балансе по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по их приобретению. Запасы списываются на расходы Общества по методу средневзвешенной стоимости и учитываются по наименьшему из значений себестоимости и чистой стоимости реализации.

019. Прочие краткосрочные активы

Прочие краткосрочные активы Общества включают в себя: текущие налоговые активы, краткосрочные авансы выданные, расходы будущих периодов, в том числе:

тыс. тенге

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 9 месяцев 2013 года

Наименование	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Текущие налоговые активы	472	79
Краткосрочные авансы выданные *	7384	11617
Расходы будущих периодов**	98	85
Прочие краткосрочные активы	0	9
Всего дебиторская задолженность	7954	11790

Создан резерв по сомнительным требованиям ТОО Бедел-Максимум на сумму 144544 тыс тенге

Авансовые платежи в Бюджет включают фактическую переплату в бюджет по следующим видам налогов:

	тыс.тенге	
	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Госпошлина в суд	0	0
Земельный налог	6	6
Имущественный налог (1.5%)	46	46
Индивидуальный подоходный налог	0	0
Налог на транспорт	20	0
Налог на добавленную стоимость (12%)	2	26
Плата за загрязнение окружающей среды	0	0
Плата за пользование земельными участками	1	1
Плата за размещ. Наруж. Виз. Рекламы в полосе отвода авт.дорог общ.польз. мест. Значение	397	0
Итого текущие налоговые активы	472	79
Подоходный налог (15 % у ист. Выплаты)		
Корпоративный подоходный налог (20%) (строка 017 баланса)	150	150
Итого текущий подоходный налог	150	150
Итого	622	229

*Авансы, выданные, учитываются по первоначальной стоимости и состоят из следующих дебиторов:

Наименование дебиторов	тыс. тенге	
	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
ТОО «Euroschool LTD»	0	0
ATLANT MASTER STROY TOO	0	3339
АлматыЭнергоСбыт, РОЭС1 ТОО	0	199
ТОО «Бедел Максимум»	144544	144544
Касымхан Айнагуль ИП	0	0
Международный центр обучения (Kelly university)	5799	0
Есимбеков Мереке Несипкалиевич ИП	0	3683
УО «Казахстанско-Немецкий Университет»	0.	300
Казахский национальный университет имени аль-Фараби	0	280
Процессинговый центр	26	26
Алмаз ИП	1000	1953
Лекторович Е.Ю. ИП	0	850
Лекторович Ю.А. ИП	0	0
Прочие	559	987
Резерв по сомнительным требованиям	-144544	-144544
Итого	7384	11617

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 9 месяцев 2013 года

**Расходы будущих периодов состоят из следующих статей:

- страхования гражданско-правовой ответственности владельцев транспортных средств;
- страхования гражданско-правовой ответственности работодателя за причинение вреда жизни и здоровью работников при исполнении ими трудовых (служебных) обязанностей;
- антивирусные программы:

тыс. тенге

Наименование	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Антивирусные программы	0	33
Страхование транспортного средства	87	21
Страхование работников	11	31
Доступ к сайту	0	0
Итого	98	85

Прочие краткосрочные активы

Наименование	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Прочие краткосрочные активы	0	9

Долгосрочные активы

114. Прочие долгосрочные финансовые активы

Прочие долгосрочные активы состоят из предоставленных Обществом займов, а именно:

Тыс тенге

Наименование	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
ТОО Алматыметаллопторг	192402	174918
ТОО «Бедел Максимум»	4021	4021
ТОО «Бекжан ЛТД»	7307	207
ТОО «Жетісу Гранит»	0	0
ТОО «МКО Capital»	6860	5332
Итого первоначальная стоимость	210590	184478
Дисконт	(34667)	(33835)
Итого амортизированная стоимость	175923	150643

115. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность.

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность состоит следующих дебиторов:

Тыс тенге

Наименование	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
	0	0
Итого	0	0

116. Инвестиции, учитываемые методом долевого участия

Тыс тенге

Наименование	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
	0	0
Итого	0	0

117. Инвестиционное имущество

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 9 месяцев 2013 года

Земля и здания, находящиеся во владении Общества с целью получения арендных платежей учитываются как инвестиционное имущество, отражаются в учете по первоначальной стоимости с учетом пересценки, за вычетом накопленной амортизации. Амортизация инвестиционного имущества рассчитывается линейным методом от первоначальной стоимости с учетом ликвидационной стоимости. Сроки амортизации, приблизительно равны расчетному сроку полезной службы активов.

Инвестиционное имущество представлено следующим образом:

	Жилые здания	Здания	Сооружения	Земельные участки	тыс. тенге ИТОГО
Первоначальная стоимость с учетом пересценки инвестиционного имущества на 31.12.2012г	22558	265610	8465	5 359 045	5655678
Начисленный износ на начало периода	6188	61574	1218	0	68980
Убытки от обесценения				3 334 209	3 334 209
Остаточная стоимость инвестиционного имущества на 31.12.2012г.	16370	204036	7247	2024836	2252489
Поступление Модернизация	0	16039	0	0	16039
Выбытие за 2013 г (остаточная стоимость)	0	0	724	0	724
Начислена амортизация за 2013 г	846	7549	192	0	8587
Остаточная стоимость инвестиционной недвижимости на 30.09.2013г	15524	212526	6331	2024836	2259217
Первоначальная стоимость на 30.09.2013 г	22558	281649	7741	2024836	2336784

118. Основные средства

Основные средства отражены в учете по первоначальной стоимости с учетом пересценки, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Общество применяет для начисления амортизации метод равномерного списания стоимости на протяжении оценинного срока полезной службы.

По состоянию на конец отчетного периода Общество имеет собственные основные средства на сумму 650 295 тыс. тенге, которые представлены следующим образом:

	Остаточная стоимость на начало периода с учетом пересценки	Поступление, модернизация	Выбытие, обесценение	Накопленная амортизация	тыс. тенге Остаточная стоимость на конец периода с учетом пересценки
Здания и сооружения	80610	10349	7	3196	87756
Земля	521085	0	0	0	521085
Компьютеры и оборудование для обработки информации, прочее	895	909	0	234	1570
Машины и оборудования	18867	2534	0	4434	16967
Офисная мебель	782	9	0	240	550

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 9 месяцев 2013 года

Транспортные средства	23327	0	0	3120	20207
Фиксированные активы не включенные в другие группы	1807	911	0	559	2159
Итого	647373	14712	7	11783	650295

121. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов за отчетный период в суммовом выражении приведено в таблице:

тыс. тенге					
Первоначальная стоимость на начало предшествующего года	Начисленный износ на начало периода	Остаточная стоимость на начало периода	Первоначальная стоимость на начало отчетного года	Начисленный износ на конец периода	Остаточная стоимость на конец отчетного периода
300	199	101	300	233	67

122. Отложенные налоговые активы

На каждую отчетную дату Общество переоценивает непризнанные отложенные налоговые активы и признает ранее непризнанный отложенный налоговый актив получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей восместить отложенный налоговый актив.

Сальдо по статье баланса «Отложенные налоговые активы» на начало отчетного периода составляет 872888 тыс. тенге. Сальдо отложенного налогового актива на конец отчетного периода составляет 872888 тыс. тенге.

123. Прочие долгосрочные активы

Прочие долгосрочные активы представлены долгосрочными расходами будущих периодов* и незавершенным строительством**. По состоянию начало отчетного периода сальдо составляет 128358 тыс тенге, на конец отчетного периода составляет 150052 тыс. тенге

Незавершенное строительство включает в себя затраты, связанные с возведением сооружений и монтажом оборудования.

Амортизация по данным активам начинается с момента их ввода в эксплуатацию.

Прочие долгосрочные активы представлены следующим образом:

*Долгосрочные расходы будущих периодов

тыс. тенге

Наименование	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Андеррайтинговые услуги	0	0
Вступительный листинговый сбор по облигациям 1 выпуска	0	0
Финансовое консультирование	0	0
Программное обеспечение 1 С 8 версия	39	20
Итого	39	20

**Незавершенное строительство

Наименование	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Навес к складу №8 (северный)	0	1505

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 9 месяцев 2013 года

Навес к складу №8 (южный)	0	1513
Навес к складу №7 (южный)	0	1688
Склад из металлоконструкций для хранения ТМЗ	33951	33951
Складское помещение №7	30147	30773
Складское помещение № 8	5730	22111
Строительство Адм.здания ул.Ауззова 2	57608	57608
Строительство ж/д пути-новая линия ул.Ауззова 2	876	876
Строительство ж/д пути пути на 3 га Даму	7	7
Итого	128319	150032

Краткосрочные обязательства

210. Краткосрочные банковские займы

тыс. тенге

	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
АО "АТФ Банк" (2013г. текущая часть долгосрочного кредита)	85992	22623
Итого	85992	22623

Краткосрочные банковские займы

тыс. тенге

	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
	0	0
Итого	0	0

212. Прочие краткосрочные финансовые обязательства

	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
АО «НПФ Улар Уміт»	0	0
АО "ЦЕСНА КАПИТАЛ"	0	0
АО «АТФ Банк»	71267	70021
Просая краткосрочная кредиторская задолженность	562	568
Итого	71829	70589

**** Дивиденды**

Чистый доход от деятельности Общества распределяется по решению Общего годового собрания акционеров между акционерами в качестве дивидендов, кроме случаев, когда Общее Собрание акционеров решает использовать часть прибыль или инвестировать в другую собственность. Дивиденды распределяются между акционерами пропорционально их долям участия в Обществе. При условии принятия решения Общим Собранием Акционеров о выплате дивидендов, такие дивиденды выплачиваются не реже, чем один раз в год на

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 9 месяцев 2013 года
основании финансовых результатов Общества за прошедший финансовый год. Размеры дивидендов определяются Общим Собранием Акционеров.

213. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность

Основные данные о наличии краткосрочной кредиторской задолженности:

тыс. тенге

	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Краткосрочной задолженности поставщикам и подрядчикам*	235032	243508
Прочие краткосрочные обязательства**	1756	226
Авансы полученные***	7447	16115
Итого	244235	259849

*Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам состоит из следующих кредиторов:

тыс. тенге

Наименование кредиторов	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Ashat Cargo Trade ЖШС	0	1075
ALMIR CONSULTING ТОО	0	0
Ceramic next ЖШС	0	801
VIRILIS (ВИРИЛИС) Производственный Кооператив	200	0
Алмаз ИП	0	400
Алматытелеком ГЦТ	234	181
АО «Алматинские тепловые сети»	521	1
АО «БТА Секьюритис»	95	190
Бедел-Максимум ТОО	218125	218125
ИП Есимбеков М.Н.	13	0
ТОО «Жолашар-ЖД Сервис	374	210
Лекторович Е.Ю. ИП	0	850
Независимая аудиторская компания Центраудит Казахс	100	0
ТОО «Сактаукент Сервис» (быв Алматыметаллопитторг)	11182	20265
Сагандыков А ИП	1784	200
Сырлы Тау ТОО	2130	30
Прочие	274	1180
Итого	235032	243508

**Прочие краткосрочные обязательства

тыс. тенге

Наименование	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Елеусинова А.Е.	1756	226
Сакенулы А	0	0
Итого	1756	226

*** Авансы полученные

На начало и на конец отчетного периода Общество имеет обязательства по полученным авансам, под поставку ТМЗ, работ (услуг), доходы будущих периодов:

тыс. тенге

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 9 месяцев 2013 года

Наименование кредитора	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Авансы, полученные под поставку ТМЗ*	0	0
Авансы, полученные под выполнение работ и услуг**	7447	16115
Гарантийный взнос, прочее	0	0
Итого	7447	16115

*Авансы, полученные под поставку ТМЗ последующим компаниям:

тыс. тенге

Наименование кредиторов	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
	0	0
Итого	0	0

**Авансы, полученные под выполнение работ и услуг:

тыс. тенге

Наименование кредитора	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Comfort Distribution АФ ЖШС	0	0
BERG technology ЖШС	0	0
IEC ТОО	344	378
Азия Крафт Сервис ТОО	0	290
Галерея Юг ЖШС	0	0
Любимый Дом-Казахстан ЖШС	1600	1496
ТОО «Нанирим»	3188	0
МегаСтрой-Интерьер ТОО	0	2498
ПТП "Вектор" ТОО	0	7600
ТОО «Сибирский лес компания»	0	1389
Сталь Трейд Компания ЖШС	0	812
Салон Альтаир Алматы ЖШС	0	0
Тәртіп АО	1150	0
ИП Тимаков В	500	0
Прочие	665	1652
Итого	7447	16115

Авансы полученные включают в себя предварительную оплату в счет поставки товара, выполненных работ и оказанных услуг.

216. Вознаграждения работникам

тыс. тенге

	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Задолженность по оплате труда	0	397
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	1558	408
Обязательства по другим обязательным платежам	910	623
Итого	2468	1428

Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам

Обществом создаются резервы, для исполнения соответствующих обязательств: по отпускам для равномерного отнесения на затраты суммы компенсации при предоставлении очередных трудовых отпусков, а также по гарантийным обязательствам по заработанным, но еще не предоставленным отпускам работникам.

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 9 месяцев 2013 года

Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам

Текущие обязательства по другим обязательным и добровольным платежам включают в себя задолженность по следующим видам:

Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода	тыс. тенге
- по социальному страхованию	158	111	
- по пенсионным отчислениям	752	512	
Итого	910	623	

217. Прочие краткосрочные обязательства

Текущие обязательства по налогам включают в себя задолженность перед бюджетом по следующим видам налогов:

Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода	тыс. тенге	
Индивидуальный подоходный налог	790	489	
Налог на добавленную стоимость	9134	4963	
Социальный налог	769	406	
Налог на имущество	0	0	
Налог на рекламу	0	0	
Прочие платежи в бюджет	8	8	
Итого	10701	5866	

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные финансовые обязательства представлены следующим образом:

Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода	тыс. тенге	
Долгосрочные банковские займы *	861847	861847	
Прочие долгосрочные займы**	0	0	
Итого долгосрочных займов	861847	861847	
Прочие долгосрочные финансовые обязательства - Облигации ***	582693	605927	
Всего займов и финансовых обязательств	1444540	1467774	

310. Займы

Задолженность по кредитам (займам) представлена по следующим договорам:

23 мая 2022 г. срок погашения займа по дополнительному соглашению №1 от 18.04.2012г. к договору МК425-2007/4 от 23.12.2011 г.

23 мая 2022 г. срок погашения займа по дополнительному соглашению №5 от 08.01.2013г. к договору МК425-2007/5 от 23.12.2011 г.

15 октября 2015 г. срок погашения займа по дополнительному соглашению №1 от 11.04.2012г. к договору по договору МК425-2007/6 от 23.04.2012 г.

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 9 месяцев 2013 года

Кредитор	Валюта, в которой получен кредит	Сумма кредита (тыс.)	Ставка вознаграждения (%)	Всего задолженность на 30.09.13г.	Задолженность на конец отчетного периода	
					Долгосрочная задолженность (тыс.)	Текущая часть долгосрочной задолженности
Филиал АО «АТФ Банк» 4-транш	Тенге	317630	12%	264268	256645	7623
Филиал АО «АТФ Банк» 5-транш	Тенге	640621	11%	582938	572438	10500
Филиал АО «АТФ Банк» 6-транш	Тенге	63600	0,1%	37264	32764	4500
Итого	Тенге	1021851		884470	861847	22623

312. Прочие долгосрочные финансовые обязательства:

тыс. тенге

	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
АО «БТА Секьюритис»	582693	605927
Стоймость облигации	582693	605927

315. Отложенные налоговые обязательства

Сальдо по статье баланса «Отложенные налоговые обязательства» на конец отчетного периода составило 0 тенге

410. Выпущенный капитал

Размер уставного капитала составляет 141 500 тыс. тенге, в т.ч.

1. простые акции в количестве 5 770 212 шт. на сумму 138 511 тыс. тенге
2. привилегированные акции в количестве 59 788 шт. на сумму 2 989 тыс. тенге.

Учредителями Общества являются:

№ п/п	Ф.И.О акционеров.	Вид ценных бумаг	Количество ценных бумаг	Соотношение количества ЦБ в процентах	
				размещенных	голосующих
1	Дүйсебаева Алмагуль Альменовна	акции простые	4 616168	79,17955	79,9997
		акции привилегированные	55171	0,94632	0
Итого по держателю			4 671 339	80,12587	79,9997

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 9 месяцев 2013 года

2	Елеусинова Айсулу Еркиновна	акции простые	577 022	9,8974	10
	Итого по держателю		577 022	9,8974	10

413. Резервы

Резерв на переоценку основных средств на конец отчетного периода составляет – 5 919 309 тыс. тенге, прочие резервы составляют 3 561 тыс. тенге.

414. Нераспределенный доход

Нераспределенный доход по состоянию на конец отчетного периода составил:

тыс. тенге:

Остаток по состоянию на начало отчетного периода	(3 586 436)
Выплаченные дивиденды по привилегированным акциям	(0)
Прибыль (убыток) за 9 месяцев 2013 года	53745
Прочая совокупная прибыль	(595)
Остаток по состоянию на конец отчетного периода	(3 533 286)

Расчет балансовой стоимости по простым и привилегированным акциям

Наименование	кол-во	сумма	Доля (%)
простые	5 770 212	138 511	97,89
привилегированные	59 788	2 989	2,11
Итого	5 830 000	141 500	

Балансовая стоимость одной простой акции за отчетный период рассчитана аналитически согласно изменениям и дополнениям № 3 в листинговые правила .

Согласно п.4 и п.5

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитана по формуле простых акций на дату расчета.

5. Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL – total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS – (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 9 месяцев 2013 года

$$(4\,355\,651 - 67) - (360\,354 + 1\,467\,774) - 2\,989 = 2\,524\,467$$

4. Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BV_{CS} = NAV / NO_{CS}, \text{ где}$$

BV_{CS} – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

NO_{CS} – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

$$2524467 / 5\,770 = 437,52$$

Балансовая стоимость одной привилегированной акции за отчетный период рассчитана аналитически согласно изменениям и дополнениям № 3 в листинговые правила . Согласно п.6 и п.7

Балансовая стоимость на одну привилегированную акцию - отношение чистых активов для привилегированных акций к общему числу привилегированных акций в обращении, изменений за период нет. Балансовая стоимость на акцию отражает бухгалтерскую оценку стоимости акций, которая может не совпадать с рыночной оценкой
По условиям проспекта акций гарантированный размер дивидендов по привилегированным акциям составляет 20% от номинальной стоимости привилегированных акций

7. Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы, рассчитывается по формуле:

$$EPC = TD_{PSI} + PS, \text{ где:}$$

TD_{PSI} – (total dividends) сумма начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям первой группы (сальдо счета "расчеты с акционерами (дивиденды)") на дату расчета. В расчете не учитываются дивиденды по привилегированным акциям первой группы, которые не выплачены по причине отсутствия у эмитента данных акций актуальных сведений и реквизитов их держателей.

Следовательно 2 989 400(доля уставного капитала)/59 788 (кол-во акций) Номинальная стоимость 50тенге за акцию.

$$2\,989\,400 * 20 \% = 597\,880 \text{ годовых.}$$

Данная сумма начисляется и выплачивается согласно устава(изменения и дополнения) п. 7.9
- 1 раз в год

Поэтому сумма расчета дивидендов дана справочным расчетом и в балансе не отражается.

$$598(\text{тыс тенге})/12 * 9 \text{ месяцев} = 300$$

598 тыс.тенге Сумма дивидендов за 2013г.

598 + 2 989(уставный капитал по привилегированным акциям) =3587 (капитал принадлежащий держателям

6. Балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы рассчитывается по формуле:

$$BV_{PSI} = (EPC + DC_{PSI}) / NO_{PSI}, \text{ где}$$

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 9 месяцев 2013 года

- BV_{PSI} – (book value per preferred share of the first group) балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы на дату расчета;
- NO_{PSI} – (number of outstanding preferred shares of the first group) количество привилегированных акций первой группы на дату расчета;
- EPC – (equity with prior claims) капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы на дату расчета;
- DC_{PSI} – (debt component of preferred shares) долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах.

(3587+ 0) /59,79= 59,99 стоимость 1 привилегированной акции.

Отчет о прибылях и убытках

010. Выручка

011. Себестоимость реализованных товаров и услуг

012. Валовая прибыль

Основной вид деятельности Общества: Сдача в аренду складские и офисные помещения, земельные участки, реализация металлопроката.

За отчетный период

тыс. тенге

Вид деятельности	Доходы от реализации продукции и оказанию услуг	Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	Валовая прибыль
Услуги	278902	0	278902
Реализация товара	3765	3793	-28
Итого	282667	3793	278874

За соответствующий период предшествующего года

тыс. тенге

Вид деятельности	Доходы от реализации продукции и оказанию услуг	Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	Валовая прибыль
Услуги	257035	0	257035
Реализация товара	4555	4381	174
Итого	261590	4381	257209

013. Расходы по реализации

Расходы на реализацию продукции и оказание услуг за отчетный период составили 33701 тыс. тенге и представлены следующим образом:

тыс. тенге

	За соответствующий период предшествующего года	За отчетный период

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 9 месяцев 2013 года

Амортизация основных средств	11471	13060
Коммунальные услуги	9010	9285
Заработка плата и прочие платежи по оплате труда	6181	4752
Социальные отчисления	264	207
Социальный налог	322	250
Налоги и другие отчисления с заработной платы	0	0
Расходы по ремонту основных средств	665	610
Списание материала	482	1802
Ж/Д услуги	1593	2043
Услуги связи	1495	1097
Посреднические	0	0
Прочие	181	595
Итого	31664	33701

014. Административные расходы

Административные расходы за отчетный период составили 141165 тыс. тенге и представлены следующим образом:

	тыс. тенге	
	За соответствующий период предшествующего года	За отчетный период
Амортизация	6494	7458
Командировочные	500	1238
Коммунальные услуги (без Электроэнергии, и пени)	557	859
Электроэнергия	2017	2199
Госпошлины и сборы	148	11
Налог на землю	2247	2408
Налог на имущество	3046	3492
Налог на транспорт	480	250
Налог по охране окружающей среды	23	17
НДС, не принятый к зачету при пропорциональном методе	1436	388
Плата за пользование земельными участками	275	275
Заработка плата, и прочие выплаты	51194	53279
Социальные отчисления	855	994
Социальный налог	4133	4066
Расходы по ценным бумагам	11918	530
Расходы по страховым премиям	143	102
Расходы по ремонту основных средств	595	3852
Списание материала	2494	5172
Горюче смазочные материалы	1925	646
Аренда помещений	3090	9270
Аудиторские услуги	1339	2357
Ж/Д услуги	937	0
Нотариальные услуги	130	91
Обслуживание программ оргтехники	37	171
Расходы по организации финансирования	78069	0
Риэлторские услуги	0	400
Реклама	0	213
Услуги банка	456	333
Услуги по оценке	650	400

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 9 месяцев 2013 года

Услуги связи	409	546
Консультационные услуги	0	855
Штрафы, пени по хоз.договорам и внебюджетные фонды	48	80
Услуги по сопровождению программы 1С»Предприятие»	0	321
Расходы не связанные с предпринимательской деятельностью	7287	10417
Эксплуатационные услуги	0	26786
Прочие	1973	1689
Итого	184905	141165

015. Прочие расходы

Прочие расходы составляют за отчетный период составляют 633 тыс. тенге и представлены следующим образом:

	тыс. тенге	тыс. тенге
Прочие расходы	38	4
Расходы по выбытию активов	1679	617
Курсовая разница	213	12
Списание безнадежной задолженности	0	0
Итого	1930	633

016 . Прочие доходы

Прочие доходы, получены в размере 7352 тыс. тенге и представлены следующим образом:

	тыс. тенге	тыс. тенге
Доход от реализации ФА и прочие доходы	2783	7340
Доход от курсовой разницы	0	12
Прочий доход	0	0
Итого	2783	7352

021. Доходы от финансирования

	тыс. тенге	тыс. тенге
Доход от финансирования	0	833
Доход от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов	0	0
Итого	0	833

022. Расходы на финансирование

Расходы на финансирование за отчетный период составили 57815 тыс. тенге и представлены следующим образом:

	тыс. тенге	тыс. тенге
Вознаграждение банку по кредитам	26123	23517
Вознаграждение по ценным бумагам - облигациям	32226	34298
Амортизация дисконта	0	0
Штрафы, пени	0	0

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 9 месяцев 2013 года

Расходы от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов	0	0
Итого:	58349	57815

600. Прибыль на акцию

Прибыль на акцию рассчитана согласно МСБУ (IAS) 33 «Прибыль на акцию» за отчетный период составила: (53745 (прибыль отчетного периода)- 567 задолженность по выплате дивидендов) / 5770 (кол-во акций) = 9 тенге 21 тиын. За соответствующий период предшествующего года «Прибыль на акцию» составляла -2,99 тенге.

Отчет о движении денег

Отчет о движении денег представляет потоки денежных средств за отчетный период, классифицируя их по операционной, инвестиционной и финансовой деятельности. Общество для составления отчета о движении денег использует прямой метод. Информация о поступлениях и выбытиях денег получена из учетных записей Общества.

Отчет об изменениях в собственном капитале

Отчет об изменении в собственном капитале раскрывает изменения чистых активов в течение отчетного периода. Изменения в собственном капитале отражают итоговую сумму прочих прибылей и убытков возникших в результате деятельности Общества.

Финансовые инструменты

При использовании финансовых инструментов Общество подвержено кредитному риску и рыночному риску (риску процентной ставки и валютному риску).

Настоящее примечание содержит информацию о подверженности Общества каждому из вышеперечисленных рисков, а также цели, политики и процедуры Общества по оценке и управлению риском.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск финансовых убытков для Общества, в случае если покупатель или партнер по финансовому инструменту не в состоянии выполнить принятые на себя обязательства. Данный риск связан в основном с дебиторской задолженностью и выданными авансами, оказание временной финансовой помощи.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения в рыночных ценах, таких как обменные курсы валют и процентные ставки, повлияют на стоимость вложений Общества в финансовые инструменты. Целью управления рыночным риском является контроль и удержание рыночного риска на приемлемом уровне при одновременной оптимизации доходов.

Валютный риск

Общество подвержено валютному риску, связанному с закупками товаров и услуг и финансированием, выраженным в валюте, отличной от функциональной валюты Общества. Валютой, вызывающие данный риск для Общества, является USD США.

Условные обязательства

Операционная среда

Общество ведет свою основную деятельность на территории Республики Казахстан. Законы и нормативные акты, регулирующие предпринимательскую деятельность в

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 9 месяцев 2013 года
Республике Казахстан, часто меняются, в связи с этим активы и деятельность Общества могут быть подвержены риску из-за негативных изменений в политической и деловой среде.

Судебные иски

Для своей обычной деятельности Общество может являться объектом различных процессов и исков. Руководство считает, что конечное обязательство, если такое будет иметь место, то Общество не понесет существенных убытков и, соответственно, резервы в финансовой отчетности не создаются.

Налогообложение

Казахстанское законодательство и налоговое законодательство, в частности, может приводить к различным толкованиям и поправкам, которые могут иметь обратную силу. Кроме того, поскольку интерпретация налогового законодательства руководством может отличаться от интерпретации налоговых органов, операции могут быть оспорены налоговыми органами, и это может привести к начислению дополнительных налогов, штрафов и пени. Компания считает, что произвела все налоговые выплаты, поэтому в финансовой отчетности не создавались какие-либо провизии. Налоговые органы могут проводить проверку данных по налогообложению за последние пять лет.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Приведенные в финансовой отчетности данные о расчетной справедливой стоимости финансовых инструментов соответствуют требованиям МСФО №32 «Финансовые инструменты: раскрытие и представление информации» и МСФО №39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» в отношении определения справедливой или приблизительной справедливой стоимости таких инструментов.

В связи с отсутствием на данный момент рыночка для большей части финансовых инструментов Общества, для определения их справедливой стоимости необходимо прибегать к оценке, учитывающей экономические условия и специфические риски, связанные с конкретным инструментом. Представленные оценки могут не отражать суммы, которые Общество смогло бы получить при фактической реализации имеющегося у него пакета тех или иных финансовых инструментов.

По состоянию на конец отчетного периода Обществом использовались следующие методы и допущения при расчете справедливой стоимости каждого типа финансовых инструментов, для которых это представляется возможным:

Касса и денежные средства на банковских счетах – для данных краткосрочных финансовых инструментов балансовая стоимость в достаточной степени отражает их справедливую стоимость.

Счета к получению – для счетов к получению балансовая стоимость в достаточной степени отражает их справедливую стоимость.

Кредиторская задолженность – торговая кредиторская задолженность и прочие обязательства отражаются по nominalной стоимости, которая в достаточной степени отражает их справедливую стоимость.

Руководитель Касымханов К.Т.

Мусир
(подпись)

Главный Карабаева Д.Т.
бухгалтер

Дар

(подпись)

Место печати

