

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «Актюбинский завод металлоконструкций»
*За период с января 2016 года по 31 марта 2016 года***

1. ОРГАНИЗАЦИЯ

ТОО «Актюбинский завод металлоконструкций» (далее – «Компания») является товариществом ограниченной ответственностью, зарегистрированным в Республике Казахстан 30 мая 2001 года как ТОО «Актюбинский завод металлоконструкций» и перерегистрировано под текущим названием 11 апреля 2013 года.

Единственным учредителем компании является Койлыбаев К.А., владеет 100% долей участие в уставном капитале товарищества. Решением учредителя от 28 марта 2016 года о реорганизации в форме преобразования перешли с ТОО на АО «Актюбинский завод металлоконструкций», что в соответствии со статьями 45-47 Гражданского кодекса РК, все имущества, права и обязанности ТОО «Актюбинский завод металлоконструкций» переходят к вновь созданному АО «Актюбинский завод металлоконструкций».

Основная деятельность Компании включает: возведение несущих и ограждений, строительномонтажные работы, проектно-изыскательные работы, изготовление технологические металлоконструкций и их детали, изготовление сэндвич панели, изготовление арочных крепи.

Имеется лицензия на выполнение работ по производству 06-ГСЛ№004828 от 11 мая 2001 года, статус обладателя лицензии подтвержден до 13 мая 2013 года.

Зарегистрированный офис Компании расположен по адресу: Республика Казахстан, г. Актобе, Промзона, 627.

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая информация была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данная промежуточная сокращенная финансовая информация не включает всей информации, которую необходимо раскрывать в годовой финансовой отчетности. Определенные данные и раскрытия, обычно требуемые для включения в примечания к годовой финансовой отчетности, были пропущены или сокращены. Данную промежуточную сокращенную финансовую информацию необходимо рассматривать совместно с финансовой отчетностью и соответствующими выборочными примечаниями, включенными в финансовую отчетность Компанию за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Промежуточная сокращенная финансовая информация подготовлена по методу начисления и по принципу исторической стоимости.

Данная промежуточная сокращенная финансовая информация представлена в тысячах казахстанских тенге (далее – «тыс. тенге.»), если не указано иное.

При подготовке данной промежуточной сокращенной финансовой информации Компанией применялись те же принципы учетной политики и методы расчетов, что и при подготовке финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2015 года. В учетной политике за три месяцев, закончившихся на 1 апреля 2016 г., не произошло каких-либо изменений, компания перешла на МСФО с 1 января 2014 года

Налогообложение

Расходы по подоходному налогу включают в себя подоходный налог текущего периода и отложенный налог. Расходы по подоходному налогу отражаются в отчете о доходах и расходах за исключением той его части, которая относится к операциям, признаваемым в прочем совокупном доходе, в таком случае он также признается в прочем совокупном доходе. Отложенный налог определяется с использованием балансового метода посредством определения временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, для целей консолидированной финансовой отчетности и сумм, используемых для целей налогообложения.

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>в тысячах тенге</i>		
	На 1 апреля 2016 года	31 декабря 2015 года
Текущие счета в АО Народный Банк Казахстана	218	3 504
Текущие счета в Филиал №3 АО Евразийский Банк	<u>0</u>	<u>0</u>
Итого денежные средства	218	3504

5. Займы

<i>в тысячах тенге</i>		
	На 1 апреля 2016 года	31 декабря 2015 года
Долгосрочный кредит полученный 20/03/2013 года в АФ АО Народный Банк срок погашения 18/03/2018 года	290 933	307 095

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Нематериальные активы	Здания	Транспорт	Мебель	Оборудование	Прочие основные средства	Итого
По первоначальной стоимости 31 декабря 2015 года	192	1 162104	96746	7622	578532	34426	1 879622
Приобретения							
Выбытие							
Накопленная амортизация 31 декабря 2015 года		336691	34633	2277	34193	30323	733563
Чистая балансовая стоимость 31 декабря 2015 года	192	825413	62113	9899	244339	4295	1 146251
Приобретение	-	-	-	-	-	-	
Выбытие ОС от прекращения деятельности	29	2940	24353	2277	2622		32221
Накопленная амортизация На 1 апреля 2016 года	9	5595	999	2230	117	509	9459
Чистая балансовая стоимость На 1 апреля 2016 года	154	816878	36761	53952	241600	3786	1 104571

7. ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	в тысячах тенге	
	1 апреля 2016 года	31 декабря 2015 года
Авансы, выданные и прочие текущие активы	27828	20338
Товарно-материальные запасы	277340	205389
Предоплата по подоходному налогу и др налогам	3929	1393
Итого прочая краткосрочные активы	307667	227120

Дебиторская задолженность	53529	36855
---------------------------	-------	-------

Текущие обязательства

	в тысячах тенге	
	На 1 апреля 2016 года	31 декабря 2015 года
Краткосрочный кредит полученный 16/09/2016 года в АФ АО Народный Банк	89200	104 067
Краткосрочный заем полученный 27/02/2015 года в ТОО Национальная факто ринговая компания	150000	207493
Краткосрочный заем полученный 15/03/2016 года в ТОО Национальная факто ринговая компания	165000	

ИТОГО краткосрочные финансовые обязательства 404200 311560

	в тысячах тенге	
	На 1 апреля 2016 года	31 декабря 2015 года
Обязательства по прочим налогам и соц. платежам	16267	101 814
Торговая и прочая кредиторская задолженность	106261	90792
Оценочные обязательства и резервы по отпускам	13828	13879
Прочая кредиторская задолженность	308288	267730
Итого кредиторская задолженность	444644	474215
ВСЕГО краткосрочные обязательства	848844	785775

9. КАПИТАЛ

а) Уставной капитал

Первоначально уставной капитал ТОО «Актюбинский завод металлоконструкций» (далее по тексту «Товарищество») составлял 296 000 тенге. Согласно Решения единственного учредителя от 05.03.2016 года нераспределенная прибыль Товарищества в размере 153 084 тыс. тенге была направлена на увеличение уставного капитала Товарищества. В результате уставный капитал Товарищества составил 153 380 тыс. тенге. Увеличение уставного капитала зафиксировано в Уставе Товарищества, что подтверждается официальным ответом Управления Юстиции за исх.№ 01-3-05/7369 от 16.03.2016 года об увеличении уставного капитала Товарищества до 153 380 тыс. тенге . Данный размер уставного капитала соответствует ст.10 Закона РК «Об акционерных обществах».

ДОХОДЫ

	<i>в тысячах тенге</i>	
	3 месяцев, закончившийся	12 месяцев, закончившийся
	31 марта	31 декабря
	2016 года	2015 года
Доходы за:		
Реализация металлоконструкций	106272	697946
Сандвич панели	97 689	493 662
Арочные крепи	14 571	96 026
Строительно- монтажные работы	16940	208889
Итого доходы по услугам и комиссии	235472	1496523

10. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	3 месяцев закончившихся	12 месяцев закончившихся
	1 апреля	31 декабря
	2016 года	2015 года
Износ и амортизация	2020	9401
расходы на оплату труда	31118	150336
Товарно-материальные запасы	441	25502
Транспортные расходы	1284	11565
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	4526	21402
Услуги связи	982	3125
Командировочные	1371	9063
	1158	5432
Профессиональные услуги	811	3283
Банковские услуги	298	10926
Расходы по ремонту ОС	1422	2388
Страхование	2205	5 974
Штрафы, пени и неустойка		
	4992	18668
Прочие расходы		
Итого операционные расходы	52628	277 065

11. РАСШИФРОВКА ПО СЕБЕСТОИМОСТИ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ.

Себестоимость реализованной продукции	2014 год	Доля %	2015 год	Доля %	01.04.2016 год	Доля %
Металлоконструкции	379 029	38,38	588 388	52,8	70 259	50,75
Арочные металлокрепления	292 620	29,63	308 886	27,72	48 728	35,20
Сендвич-панели	216 086	21,88	90 435	8,12	7 809	5,64
Строительно-монтажные работы	99 824	10,11	126 610	11,36	11 640	8,41
Итого:	987 559		1 114 319		138 436	

12. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность за период, закончившийся 31 марта 2016 года, утверждена руководством 1 апреля 2016 года и подписали:



Генеральный
Директор
Гл. бухгалтер

_____ Александров А.В.
_____ Асербаева Г.У.