

## **Введение**

Отдельная финансовая отчетность АО «Алматытемир» (далее Общество) за 2009 год 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 22.12.2004 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 31.12.2009 г. 31 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.

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 2009 год

Доходы и убытки от курсовой разницы по этим операциям отражаются в отчете о прибылях и убытках.

На 31.12.2009 года:

- статьи, выраженные в долларах США, отражены по курсу 148-36 тенге;

### **Функциональная валюта и валюта отчетности**

Функциональной валютой Общества, которая отражает экономическую природу их операций, является тыс. тенге два знака после запятой. 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 (определяемых 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.

### **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**

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.

### Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость вначале оценивается по первоначальной стоимости. В состав себестоимости приобретенной инвестиционной недвижимости входят цена приобретения и любые прямые затраты. Модель учета инвестиции в недвижимость – по фактическим затратам на приобретение. Инвестиционная недвижимость после признания отражается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. 2006 году проведена переоценка недвижимости.

Амортизация инвестиционной недвижимости 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	120	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. 2006 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	120	0
Земля	бессрочно	0
Машины и оборудования	48	0
Компьютеры и оборудование для обработки информации, прочее	30	0
Офисная мебель	80	0
Транспортные средства	48	0
Фиксированные активы не включенные в другие группы	80	0

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

## Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2009 год

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 амортизируемой 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;
- 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**

## Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2009 год

### **Обязательные отчисления с заработной платы**

Общество уплачивает социальный налог и социальные отчисления в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Социальный налог, социальные отчисления, заработная плата сотрудников относятся на расходы по мере начисления. За 2009 и 2008 годы расходы Общества по социальному налогу и социальным отчислениям составили

год	Социальный налог	Социальные отчисления	Итого
2009	5 724	833	6 557
2008	5 710	846	6 556

Уменьшение начисления социального налога в 2009 г. произошло из-за изменения ставок в сторону уменьшения по Налоговому законодательству.

### **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 31 декабря 2009 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 были приобретены земля склад на общую сумму 250 млн.тенге.

### **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 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.

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматыгемир» за 2009 год**

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Общество осуществляло значительные операции или имеет значительное сальдо на 31 декабря 2008 г., подробно описан далее.

Связанными сторонами для Компании являются:

**Расчеты со связанными сторонами**

Сальдо расчетов по состоянию на 31 декабря 2009 и на 31 декабря 2008 включает следующие статьи:

	тыс.тенге					
	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ТОО «Алматыметаллоинторг»		31136	87 011	141 180		80 305
ТОО «Бедел-Максимум»	73 155		98 805	112 330	59 630	
ТОО «Capital»			24 310	11 230	13 080	
ТОО «Бекжан ЛТД»	4 225				4 225	
ТОО «Жетісу Гранит»	95 633		1 899	97 442	90	
<b>Итого</b>	<b>173 013</b>	<b>31 136</b>	<b>212 025</b>	<b>362 182</b>	<b>77 025</b>	<b>80 305</b>

**010 Денежные средства и их эквиваленты**

Денежные средства и их эквиваленты на 31 декабря 2009 года и на 31 декабря 2008 года, представлены следующим образом:

	тыс.тенге			
	Сальдо на 31.12.2009 г.		Сальдо на 31.12.2008 г.	
	всего	в т.ч. недоступные	всего	в т.ч. недоступные
Деньги на счетах в банках, в тенге*	154		5 943	
Деньги на прочих счетах в банке (депозиты)*			25 000	
Наличность в кассе в национальной валюте	260		1 077	
<b>Итого</b>	<b>414</b>		<b>32 020</b>	

**011 Краткосрочные финансовые инвестиции.**

Информация по заключенным договорам по предоставлению временной финансовой помощи

	тыс.тенге	
	Сальдо на 31.12.2009 г.	Сальдо на 31.12.2008 г.
ТОО «Бедел Максимум»	59 630	
ТОО «Бекжан ЛТД»	4 225	
Дуйсебаева А.А.	6 429	
ТОО «Жетісу Гранит»	90	
ТОО «Курьлыс Construction»	4 020	
ТОО «МКО Capital»	13 080	
АО «Плодэкс»	2 280	
<b>Итого</b>	<b>89 754</b>	

**012. Краткосрочная 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 31.12.2009 г.	Сальдо на 31.12.2008 г.
Задолженность покупателей и заказчиков*	4 884	2 809
Краткосрочная дебиторская задолженность работников**	7 422	4 025
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде *	5 716	2 552
Краткосрочные вознаграждения к получению***		1 715
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность****	5 369	195 176
<b>Всего дебиторская задолженность</b>	<b>23 391</b>	<b>206 277</b>
Резерв по сомнительным требованиям	0	226
<b>Всего дебиторская задолженность (нетто)</b>	<b>23 391</b>	<b>206 051</b>

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2009 года, в общем, увеличилась на 2 075 тыс. тенге по сравнению с прошлым отчетным периодом, в том числе по выполненным, но не оплаченным услугам. Наибольшую долю составляет краткосрочная дебиторская задолженность работников выдача беспроцентного займа работникам.

\*Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, по аренде состоит из следующих дебиторов:

	тыс.тенге	
Наименование дебиторов	Сальдо на 31.12.2009 г.	Сальдо на 31.12.2008 г.
<b>Счет 1210</b>		
ТОО «Мечел-Сервис Казахстан	2 538	
ТОО «Белая Техника»	279	341
ТОО «Наирирм»	248	178
ТОО «Леонина»	325	164
ТОО Angelo Design»	261	
ТОО «Бегемот»		663
Прочие	1 233	1 463
<b>Итого</b>	<b>4 884</b>	<b>2 809</b>
Резерв по сомнительным требованиям		226
<b>Итого дебиторская задолженность (нетто)</b>		<b>2 583</b>
<b>Счет 1260</b>		
	1501	926
ТОО «Леонина»	2 621	
ТОО « Самшит Компания»	586	
ИП Турысбек К.М.	104	165
Прочие	904	1 461
<b>Итого</b>	<b>5 716</b>	<b>2 552</b>

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2009 год**

**\*\*Краткосрочная дебиторская задолженность работников включает:**

тыс.тенге

Наименование дебитора	Сальдо на 31.12.2009г.	Сальдо на 31.12.2008г.
Айсабаев Г.К.		560
Дуйсебаев Е.Н.	1800	1 800
Дуйсебаева А.А.	5 100	
Насыпбаева М.К.	45	
Нурбатыров Э.Н.	477	477
Дуйсебаев Конусбек		965
Дорохов Ю.А.		223
<b>Итого</b>	<b>7 422</b>	<b>4 025</b>

**\*\*\*Краткосрочные вознаграждения к получению**

тыс.тенге

Наименование дебитора	Сальдо на 31.12.2009г.	Сальдо на 31.12.2008г.
АО «АТФ Банк» (Депозит)		1 715
<b>Итого</b>		<b>1 715</b>

**\*\*\*\*Прочая краткосрочная дебиторская задолженность включает:**

тыс.тенге

Наименование дебитора	Сальдо на 31.12.2009г.	Сальдо на 31.12.2008г.
АО «Плодэкс»	5 287	5 287
ТОО «Леонина»	82	
ТОО «Дана»		186
*Прочие (Расшифровка ниже)		189 703
<b>Итого</b>	<b>5 369</b>	<b>195 176</b>

**\*Информация по заключенным договорам по предоставлению временной финансовой помощи:**

тыс.тенге

Дебиторская задолженность по финансовой помощи	Сальдо на 31.12.2008г.
ТОО «Бедел-Максимум»	73 155
ТОО «Бекжан»	4 225
ТОО «Жетісу Гранит	93 964
АО «Плодэкс»	2 280
ТОО «МКО Сарнокай»	894
ТОО «Курылыс Construction»	7 793
Дуйсебаев Конусбек	7 392
<b>Итого</b>	<b>189 703</b>



**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматыгемир» за 2009 год**

\*\*\*\* Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по методу учета счетов по срокам оплаты свыше 365 дней на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности. В 2009 году резерв не начислялся.

Сумма резерва по сомнительным требованиям составляет:

тыс.тенге			
	По краткосрочной дебиторской задолженности	По авансам выданным	Всего
На 31.12.2008г.	226		226
На 31.12.2009 г.	0		0

**013. 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:

тыс.тенге		
Наименование ТМЗ	Сальдо на 31.12.2009г	Сальдо на 31.12.2008г
Сырье и материалы*	1 714	1 994
Товары	926	1 360
<b>Итого</b>	<b>2 640</b>	<b>3 354</b>

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

\*По состоянию на 31.12.2009 г. движение запасов представлено:

тыс.тенге						
	Строительные материалы	Запасные части	ГСМ	Прочие материалы	Товары	Итого
Сальдо на 31.12.2008г	1 083	240	158	513	1 360	3 354
Приобретено	1 878	380	491	6 659	6 981	16 389
<b>Итого поступило</b>	<b>1 878</b>	<b>380</b>	<b>491</b>	<b>6 659</b>	<b>6 981</b>	<b>16 389</b>
Израсходовано	2 323	595	621	6 148	435	10 122
Реализовано					6981	6 981
<b>Итого выбыло</b>	<b>2 323</b>	<b>595</b>	<b>621</b>	<b>6 148</b>	<b>7 416</b>	<b>17 103</b>
Сальдо на 31.12.2009г	638	25	28	1 024	925	2 640

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.

**014. Текущие налоговые активы**

Сальдо текущей дебиторской задолженности по налоговым активам на 31 декабря 2009 года составляло 6 144 тыс. тенге, на 31 декабря 2008 года составила 29 178 тыс.тенге.

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

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2009 год**

тыс.тенге

	Сальдо на 31.12.09 г.	Сальдо на 31.12.08 г.
Земельный налог	5	192
Имущественный налог (1.5%)	198	535
Индивидуальный подоходный налог	31	
Корпоративный подоходный налог (20%)	1 290	8 573
Налог на транспорт	14	14
Налог на добавленную стоимость (12%)		19 858
Плата за загрязнение окружающей среды	4	
Плата за пользование земельными участками	1	1
Подоходный налог (15 % у ист. выплаты)	4 601	5
<b>Итого</b>	<b>6 144</b>	<b>29 178</b>

**016. Прочие краткосрочные активы**

Прочие краткосрочные активы Общества включает в себя: краткосрочные авансы выданные, расходы будущих периодов, в том числе:

тыс.тенге

Наименование	Сальдо на 31.12.2009г.	Сальдо на 31.12.2008г
Краткосрочные авансы выданные *	59 012	70 259
Расходы будущих периодов**	49	101
<b>Всего дебиторская задолженность</b>	<b>59 061</b>	<b>70 359</b>

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

тыс.тенге

Наименование дебиторов	Сальдо на 31.12.2009 г.	Сальдо на 31.12.2008 г.
ТОО «EUROMAX Inc «	42 636	42 636
ТОО «Euroschool LTD»	12 207	
ТОО «Алматы Пром Холод»		13 617
ТОО «Жетісу Гранит		1 669
ТОО «Курылыс Construction	2 140	5 509
ТОО «Нускау Оптима»		2 150
Южный ф/л РГП «Гос.вневед.эксперт.проект.» Комитет		2 488
Мурашко Д.С.	1 800	1 800
Прочие	229	390
<b>Итого</b>	<b>59 012</b>	<b>70 259</b>

\*\*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;
- анти-вирусные программы :

тыс.тенге

Наименование	Сальдо на 31.12.2009г.	Сальдо на 31.12.2008г.
Анти-Вирусные программы	13	
Страхование транспортного средства	6	91

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2009 год**

Страхование работников	30	
Доступ к сайту		10
<b>Итого</b>	<b>49</b>	<b>101</b>

**020 Долгосрочные финансовые инвестиции**

Долгосрочные финансовые инвестиции представлены следующим образом:

Наименование	По состоянию на 31.12.2009	Изменение в отчетном году		По состоянию на 31.12.2008
		Приобретено инвестиций	Выбытие инвестиций	
ТОО «Алматыметаллопторг» 100% доля в уставном капитале			100	100
<b>Итого</b>			<b>100</b>	<b>100</b>

**023. Инвестиционная недвижимость**

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

Инвестиционная недвижимость представлена следующим образом:

	Жилые здания	Здания	Сооружения	Земельные участки	ИТОГО
Первоначальная стоимость с учетом переоценки инвестиционной недвижимости на 31.12.2008г	0	148 257	1 194	5 159 008	5 308 459
Начисленный износ на начало периода	0	22 539	239	0	22 778
<b>Остаточная стоимость инвестиционной недвижимости на 31.12.2008г.</b>	<b>0</b>	<b>125 718</b>	<b>955</b>	<b>5 159 008</b>	<b>5 285 681</b>
Поступление	18 790	16 750	1 273	0	36 813
Выбытие за 2008г (остаточная стоимость)	0	0	0	0	0
Модернизация	0	2 384	0		2 384
Убытки от обесценения	0	0	0		0
Начислена амортизация за 2009год	3 131	14 905	175	0	18 211
Первоначальная стоимость на 31.12.2009 г	18 790	167 391	2 467	5 159 008	5 347 656
Начисленный износ на конец периода	3 131	37 445	412	0	40 988
<b>Остаточная стоимость инвестиционной недвижимости на 31.12.2009г</b>	<b>15659</b>	<b>129 945</b>	<b>2 055</b>	<b>5 159 008</b>	<b>5 306 667</b>

**024. Основные средства**

Основные средства отражены в учете по первоначальной стоимости с учетом переоценки, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Общество применяет для начисления амортизации метод равномерного списания стоимости на протяжении оцененного срока полезной службы.

По состоянию на 31.12.2009г. Общество имеет собственные основные средства на сумму 1 473 214 тыс.тенге, которые представлены следующим образом:

	тыс.тенге		
	Первоначальная стоимость с учетом переоценки	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Здания и сооружения	78 353	32 297	46 056
Земля	1 401 058	0	1 401 058
Компьютер и оборудование для обработки информации, прочее	1 114	672	442
Машины и оборудования	34 978	13 612	21 366
Офисная мебель	1 388	151	1 237
Транспортные средства	4 157	2 917	1 240
Фиксированные активы не включенные в другие группы	2 386	571	1 815
<b>Итого</b>	<b>1 523 434</b>	<b>50 220</b>	<b>1 473 214</b>

Наличие и движение основных средств за 2009 год приведено в таблице:

	тыс.тенге							
Основные средства	Земля	Здания и сооружения	Компьютер и оборудование для обработки информации, прочее	Машины и оборудование	Транспортные средства	Офисная мебель	Фик.активы не входящие в другие группы	ИТОГО
Первоначальная стоимость:	1 401 058	78 353	1 114	34 978	4 157	1 388	2 386	1 523 434
Сальдо на 31.12.2008г.	1 401 058	78 353	1 114	34 978	4 157	1 388	2 386	1 523 434
Приобретено	0	1 436	82	15 575	4 780	103	311	22 287
Создано собственными силами*	0	4 653	0	0	0	0	0	4 653
Увеличение стоимости	0	869	0	3 496	0	0	0	4 365
<b>Итого поступило</b>	<b>0</b>	<b>6 958</b>	<b>82</b>	<b>19 071</b>	<b>4 780</b>	<b>103</b>	<b>311</b>	<b>31 305</b>
Реализовано	0	0	0	28 923	8 641	0	0	37 564
Прочие выбытия	0	36 813	122	356	0	0	640	37 931
<b>Итого выбыло</b>	<b>0</b>	<b>36 813</b>	<b>122</b>	<b>29 279</b>	<b>8 641</b>	<b>0</b>	<b>640</b>	<b>75 495</b>
Сальдо на 31.12.2009г.	1 401 058	48 498	1 074	24 770	296	1 491	2 057	1 479 244

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2009 год**

Амортизация:	0	2 220	632	3 404	-944	254	242	5 808
Сальдо на 31.12.2008г.	0	6 657	1 165	4 262	3 425	295	886	16 690
Амортизация, начисленная в течение отчетного периода	0	5 406	722	3 590	1 804	254	434	12 210
Итого начислено амортизации	0	5 406	722	3 590	1 804	254	434	12 210
Накопленная амортизация выбывших активов	0	3 186	90	186	2 749	0	192	6 403
Итого уменьшение амортизации	0	3 186	90	186	2 749	0	192	6 403
Сальдо на 31.12.2009г.	0	8 877	1 797	7 666	2 480	549	1 129	22 498
Остаточная стоимость:	1 401 058	46 278	442	21 366	1 240	1 237	1 815	1 473 436
Обесценение	0	222	0	0	0	0	0	222
Сальдо на 31.12.2008г.	1 401 058	78 353	1 114	34 978	4 157	1 388	2 386	1 523 434
Сальдо на 31.12.2009г.	1 401 058	46 056	442	21 366	1 240	1 237	1 815	1 473 214

За отчетный период поступило основных средств в сумме 22 287 тыс. тенге. Изготовили металлические стеллажи на сумму 4 652 тыс.тенге. Сумма модернизации составила 4 365 тыс.тенге. Обесценение активов в 2009 году не производилось, износ составляет 12 209 тыс. тенге. За отчетный период реализовано основных средств на сумму 8 125 тыс.тенге.

В обеспечение займов и кредитов Обществом предоставлены следующие основные средства:

Кредитная линия	Наименование ОС	Стоимость предмета (тыс. тенге)
Договор о залоге №ZNUMk406-2006 от 14.08.2006г.	Лит.Д – диспетчерская ж/д 30,8 м2	535
Договор о залоге №ZNUMk406-2006 от 14.08.2006г.	Лит.Е – пристройка к складу №2 139,0 м2	1 194
Договор о залоге №ZNUMk406-2006 от 14.08.2006г.	Лит.З – участок по оказанию услуг 516,0 м2	990
Договор о залоге №ZNUMk406-2006 от 14.08.2006г.	Лит.И – складское помещение №4/5 769,0 м2	2 298
Договор о залоге №ZNUMk406-2006 от 14.08.2006г.	Лит.К – бытовое помещение 54,5 м2	1 452
Договор о залоге №ZNUMk406-2006 от 14.08.2006г.	Лит.М – складское помещение №2/6 2104,1 м2	5 822
Договор о залоге №ZNUMk406-2006 от 14.08.2006г.	Лит.Н – складское помещение № 2/4 3318,5 м2	15 583
Договор о залоге №ZNUMk406-2006 от 14.08.2006г.	Лит.П – складское помещение № 4/5А 667,5 м2	2 298
Договор о залоге №ZNUMk406-2006 от 14.08.2006г.	Лит.Р – складское помещение №3 2971,9 м2	6 429
Договор о залоге №ZNUMk406-2006 от 14.08.2006г.	Лит.Т – складское помещение №2 6063,3 м2	35 163
Договор о залоге №ZNUMk406-2006 от 14.08.2006г.	Лит.У – мастерская здание ОГМ 668,7 м2	4 174
Договор о залоге №ZNUMk406-2006 от 14.08.2006г.	Жилой дом 1/2,1 часть Мирзояна 35	4 230
Договор о залоге №ZNUMk406-2006 от 14.08.2006г.	Жилой дом 1/2,2 часть Мирзояна 35	5 060

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2009 год**

Договор о залоге №ZNUMk406-2006 от 14.08.2006г.	Жилой дом Мирзояна 39, Алмалинский район	6 000
Договор о залоге №ZNUMk406-2006 от 14.08.2006г.	Жилой дом Мирзояна 31, Алмалинский район	3 500
Договор о залоге №ZNUMk406-2006 от 14.08.2006г.	Земельный участок – 0,6692 га.	539 396
Договор о залоге №ZNUMk406-2006 от 14.08.2006г.	Земельный участок – 0,7756 га	625 518
Договор о залоге №ZNUMk406-2006 от 14.08.2006г.	Земельный участок – 1,103 га	889 039
Договор о залоге №ZNUMk406-2006 от 14.08.2006г.	Земельный участок – 3,8524 га	3 105 055
Договор о залоге №ZFPMK 152-2009 от 28.04.2009г.	Земельный участок – 0,203 га	131 259
Договор о залоге недвижимого имущества №26-09 от 29.04.2009г	Земельный участок – 3,0000 га	295 727
Договор о залоге недвижимого имущества №26-09 от 29.04.2009г	Лит.А – административное здание 671,2 м2	4 053
Договор о залоге недвижимого имущества №91-09 от 22.12.2009г	Лит.Б – магазин 147,0 м2	941
Договор о залоге недвижимого имущества №91-09 от 22.12.2009г	Лит.В – столовая 673,3 м2	6 116
Договор о залоге недвижимого имущества №91-09 от 22.12.2009г	Лит.Ж – гараж стоянка/административное здание №2 241,8 м2	1 491

**027. Нематериальные активы**

Наличие и движение нематериальных активов за 2009 год в суммовом выражении приведено в таблице и представляют собой веб-сайт, компьютерные программы:

тыс.тенге						
Первоначальная стоимость на 31.12.08 г	Начисленный износ на начало периода	Остаточная стоимость на 31.12.08г.	Списано амортиз. и выбыли на счет 1620,2920	Первоначальная стоимость на 31.12.09 г	Начисленный износ на конец периода	Остаточная стоимость на 31.12.09г.
507	115	392	207	300	64	236

Списано полностью амортизированная программа в сумме 19 тыс.тенге, другие программные продукта выбыли на счет 1620,2920 по сроку службы, классификация которых в качестве нематериальных активов не соответствует Учетной политике.

**028. 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 возместить отложенный налоговый актив.

Сальдо по статье баланса «Отложенные налоговые активы» на начало отчетного года составило 1414 тыс.тенге. Отсроченный подоходный налог отчетного года уменьшен в расходах Общества на 921 тыс.тенге. Сальдо отложенного налогового актива на 31.12.2009 года составляет 493 тыс.тенге.

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2009 год**

**029. Прочие долгосрочные активы**

Прочие долгосрочные активы по состоянию на 31.12.2009г. представлены долгосрочными расходами будущих периодов\*, незавершенным строительством.\*\* По состоянию на 31.12.2009г. сальдо счета составляет 58 570 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 31.12.2009г.	Сальдо на 31.12.2008г.
Андеррайтинговые услуги	1 540	2 083
Вступительный листинговый сбор по облигациям 1 выпуска	308	417
Финансовое консультирование	1 232	1 667
Программное обеспечение 1 С 8 версия	73	
<b>Итого</b>	<b>3 153</b>	<b>4 827</b>

\*\*Незавершенное строительство

Наименование	Сальдо на 31.12.2009г.	Сальдо на 31.12.2008г.
Склад из металлоконструкций для хранения ТМЗ	34 993	34 993
Строительство Адм.здания ул.Ауэзова 2	19 540	16 666
Строительство ж/д пути-новая линия ул.Ауэзова 2	876	876
Строительство ж/д пути на 3 га Даму	8	
<b>Итого</b>	<b>55 417</b>	<b>52 535</b>

**030. Краткосрочные финансовые обязательства**

Краткосрочные финансовые обязательства состоят из \*краткосрочных займов банка, \*\*краткосрочных займов от организаций, \*\*\*задолженности по дивидендам, текущей части долгосрочных финансовых обязательств\*\*\*\*, в том числе:

	тыс.тенге	
	Сальдо на 31.12.2009г.	Сальдо на 31.12.2008г.
АО «Asia Credit Bank»	23 533	
ТОО «Алматыметаллопторг»	28 575	
Стоян А.В.	1	1 409
Филиал АО «АТФ Банк» (текущая часть)	9 435	86 170
<b>Итого</b>	<b>61 544</b>	<b>87 579</b>

\*Краткосрочные банковские займы

	тыс.тенге	
	Сальдо на 31.12.2009 г.	Сальдо на 31.12.2008 г.

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2009 год**

АО «Asia Credit Bank»	23 533	
<b>Итого</b>	<b>23 533</b>	

**\*\*Краткосрочные займы полученные от организаций**

	Сальдо на 31.12.2009 г.	Сальдо на 31.12.2008 г.
ТОО «Алматыметаллопторг»	28 575	
<b>Итого</b>	<b>28 575</b>	

**\*\*\* 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 основании финансовых результатов Общества за прошедший финансовый год. Размеры дивидендов определяются Общим Собранием Акционеров.

	Сальдо на 31.12.2009 г.	Сальдо на 31.12.2008 г.
Стоян А.В.	1	
Дуйсебаева А.А.		1 409
<b>Итого</b>	<b>1</b>	<b>1 409</b>

**\*\*\*Текущая часть долгосрочных займов**

тыс.тенге

		Сальдо на 31.12.09 г.	Сальдо на 31.12.08 г.
АО "АТФ Банк"	63тыс.дол.США	9 435	86 170
<b>Итого</b>		<b>9 435</b>	<b>86 170</b>

**031. Обязательства по налогам**

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

тыс. тенге

	Сальдо на 31.12.09 г.	Сальдо на 31.12.08 г.
Корпоративный подоходный налог подлежащий уплате		
Индивидуальный подоходный налог	264	506
Налог на добавленную стоимость	4843	3
Социальный налог	491	332
Налог на имущество		89



**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2009 год**

<b>Итого</b>	<b>5 598</b>	<b>930</b>
--------------	--------------	------------

**032. 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 31.12.2009 г.	Сальдо на 31.12.2008 г.
- по социальному страхованию	96	79
- по пенсионным отчислениям	520	582
-плата за загрязнения окружающей среды		5
<b>Итого</b>	<b>616</b>	<b>666</b>

**033. Краткосрочная кредиторская задолженность**

Основные данные о наличии краткосрочной кредиторской задолженности: тыс. тенге

	Сальдо на 31.12.2009г	Сальдо на 31.12.2008г
Краткосрочной задолженности поставщикам и подрядчикам*	5 360	5 623
Задолженности работникам	1 530	
Краткосрочные вознаграждения**	23 059	15 703
Краткосрочная задолженность по оплате труда		-244
Прочие кредиторская задолженность тенге***		30 140
<b>Итого</b>	<b>29 949</b>	<b>51 222</b>

\*Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам состоит из следующих кредиторов:

Наименование кредиторов	Сальдо на 31.12.2009г.	Сальдо на 31.12.2008г.
ТОО «Алатау Секьюрити»	762	178
ИП Есимбеков М.Н.	676	1 098
Алматытелеком ГЦТ	493	672
ТОО «Мраморная компания Гранит»	754	
АО «Сентрас Секьюритиз»	763	
АО «Алматинские тепловые сети»	1 189	1 189
ТОО «Алматыметаллопторг»		643
ТОО «Жолашар-ЖД Сервис»		287
Прочие	1 912	1556
<b>Итого</b>	<b>5 360</b>	<b>5 623</b>

\*\*Краткосрочные вознаграждения к выплате состоят из вознаграждений банкам по полученным кредитам (займам) и представлены следующим образом:

Наименование	Сальдо на 31.12.2009г.		Сальдо на 31.12.2008г	
	тыс. тенге	валюта (тыс.)	тыс. тенге	валюта (тыс.)
АО «Asia Credit Bank»	54			

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматыгемир» за 2009 год**

АО БТА Секьюритис»	19 000		10 000	
АО "АТФ Банк	4005	27	5 703	
<b>Итого</b>	<b>23 059</b>	<b>27</b>	<b>15 703</b>	

\*\*\*Прочая краткосрочная кредиторская задолженность состоит из:

		тыс. тенге
<b>Наименование</b>	<b>Сальдо на 31.12.2009г</b>	<b>Сальдо на 31.12.2008г</b>
Прочая кредиторская задолженность		
ТОО «Алматыметаллопторг»		30 140
<b>Итого</b>		<b>30 140</b>

**034. Краткосрочные оценочные обязательства**

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,

		тыс. тенге
	<b>Резерв по отпускам</b>	<b>ИТОГО</b>
на 31 декабря 2008 г.		
Начисление резерва	2 464	2 464
Использовано в течение года		
на 31 декабря 2009г.	2 464	2 464

**035. Прочие краткосрочные обязательства**

На начало и конец 2009 года Общество имеет обязательства по полученным авансам, под поставку ТМЗ, работ (услуг), доходы будущих периодов:

		тыс. тенге
<b>Наименование кредитора</b>	<b>Сальдо на 31.12.2009г.</b>	<b>Сальдо на 31.12.2008г</b>
Авансы, полученные под поставку ТМЗ*	56 730	
Авансы, полученные под выполнение работ и услуг**	10 408	45 377
Гарантийный взнос, прочее	1 216	
<b>Итого</b>	<b>68 354</b>	<b>45 377</b>

\*Авансы, полученные под поставку ТМЗ последующим компаниям:

		тыс. тенге
<b>Наименование кредиторов</b>	<b>Сальдо на 31.12.2009г.</b>	<b>Сальдо на 31.12.2008.</b>
ТОО «Алматыметаллопторг»	56 730	
<b>Итого</b>	<b>56 730</b>	

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматыгемир» за 2009 год**

\*\*Авансы, полученные по выполнению работ и услуг:

тыс. тенге

Наименование кредитора	Сальдо на 31.12.2009г.	Сальдо на 31.12.2008г.
ТОО «Бегемот»		33 314
ТОО «Леонина»		540
ТОО «Казспецэлектроды»		1440
ТОО «Гермес Компания»		918
ТОО «Белая Техника»		1000
ТОО«Мечел- Сервис Казахстан»	7 126	
ИП «Поганажные изделия»	680	
ИП «Сибирский лес»	752	
ИП Тимакова Н.А.	460	
ТОО «Алым Компаниясы»	491	
ТОО «АКК»	201	
Прочие	698	8 165
<b>Итого</b>	<b>10 408</b>	<b>45 377</b>
Гарантийный взнос ТОО «Мечел-Сервис Казахстан»	638	
ТОО «Дар Строй»	578	
<b>Итого</b>	<b>1 216</b>	

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

**040 Долгосрочные финансовые обязательства**

Долгосрочные финансовые обязательства представлены следующим образом:

тыс.тенге

	Сальдо на 31.12.2009 г.	Сальдо на 31.12.2008 г.
Долгосрочные банковские займы *	304 516	476 080
Прочие долгосрочные финансовые обязательства - Облигации **	448 716	434 847
<b>Итого</b>	<b>753 232</b>	<b>910 927</b>

**\*Долгосрочные банковские займы**

23 мая 2022 г. срок погашения займа по договору МК425-2007/1 от 29.04.2009 г. В составе задолженности по кредитам (займам) (краткосрочные займы, текущая часть долгосрочных займов и долгосрочные финансовые обязательства) числится задолженность, выраженная в тенге и валюте:

тыс.тенге

Кредитор	Валюта, в которой получен кредит	Сумма кредита (тыс.)	Ставка вознаграждения (%)	Задолженность на 31.12.08г.	Задолженность на 31.12.2009г.	
					Всего (тыс.)	текущая часть долгосрочной задолженности
Филлиал АО«АТФ Банк»	тенге	95 772	13.5%	49 337		
	тенге	6 518	13.5%	3 364		
	тенге	8 100	13.5%	4 143		
	тенге	1 422	13.5%	734		
	тенге	8 326	13.5%	4 277		

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2009 год**

	тенге	5 996	13.5%	3 090		
	тенге	6 477	13.5%	3 367		
	тенге	3 237	13.5%	1 681		
	тенге	2 425	13.5%	1 258		
	тенге	154 692	13.5%	79 823		
	тенге	4 019	13.5%	2 071		
	тенге	2 452	13.5%	1 272		
	тенге	334 720	14 %	321 663		
Филиал АО«АТФ Банк»	Дол.США	2 178	15%		2 053	63
	тенге	329 256			304 516	9 435
<b>Итого :</b>		<b>963 412</b>		<b>476 080</b>	<b>304 516</b>	<b>63</b>
Дол. США		2 178			2 053	9 435

\*\*Прочие долгосрочные финансовые обязательства :

тыс.тенге

	Сальдо на 31.12.2009 г.	Сальдо на 31.12.2008 г.
АО « БТА Секьюритис»	448 716	434 847
<b>Итого</b>	<b>448 716</b>	<b>434 847</b>
Сумма дисконта в т.ч.	13 870	8 976
Стоимость облигации	500 000	500 000

**043 Отложенные налоговые обязательства**

Сальдо по статье баланса «Отложенные налоговые обязательства» на конец отчетного года составило 12 197 тыс. тенге

Ниже представлены основные активы и пассивы по отсроченному налогу, признанные Обществом, а также движения таковых в течение текущего периода.

тыс. тенге

	Сальдо на 31.12.2009 г.	Сальдо на 31.12.2008г.
Пассивы по отсроченному налогу*	12 197	
Активы по отсроченному налогу	493	1 414
<b>ИТОГО</b>		

По состоянию на конец отсроченные налоговые активы/обязательства представлены следующим образом:

тыс. тенге

Статьи бухгалтерского баланса (б/счета)	Балансовая стоимость	Налогообла гаемая база	Временная налогообла гаемая (ОНО) - (+); налоговычета емая (ОНА) - (-)	Налогообла гаемая временная разница (ОНО)	Вычитае мая временна я разница (ОНА)

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2009 год**

Денежные средства	414	414	0,00		
Краткосрочные финансовые инвестиции	89 754	89 754	0,00		
Краткосрочная дебиторская задолженность	23 164	23 164	0,00		
Запасы	2 640	2 640	0,00		
Текущие налоговые активы	6 144	6 144	0,00		
Прочие краткосрочные активы	59 062	59 062	0,00		
Инвестиции в недвижимость-земля	5 159 008				
Инвес. в недвижимость-здания,сооруж.не аморт.	20 000				
Инвестиции в недвижимость	127 658	85 731	41 927	41 927	
Основные средства -земля	1 401 058				
Основные средства не амортиз.	15 216				
Основные средства	56 940	38 239	18 701	18 701	
Нематериальные активы	236	216	20	20	
Отложенные налоговые активы	1 414				
Прочие долгосрочные активы	58 570	58 570	0,00		
<b>Итого активы</b>	<b>7 021 278</b>				
Краткосрочные финансовые обязательства	61 544	61 544			
Обязательства по налогам	5 598	5 935	337	337	
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	616	616	0,00		
Краткосрочная кредиторская задолженность	29 949	29 949	0,00		
Краткосрочные оценочные обязательства	2 464		2 464		2 464
Прочие краткосрочные обязательства	68 354	68 354	0,00		
Долгосрочные финансовые обязательства	753 232	753 232	0,00		
Уставный капитал	141 500				
Резервы	5 936 492				
Нераспределенная прибыль непокрытый убыток	21 529				
<b>ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b>7 021 278</b>		<b>63 449</b>	<b>60 985</b>	<b>2 464</b>
Ставка налога , %				20,00	20,00
Начисленный Отложенный налог				12 197	493

**050. Выпущенный капитал**

Размер уставного капитала составляет 141 500 тыс.тенге, разделенных на:

1. простые акции в количестве 5 770 212 шт. на сумму 138 511 тыс. тенге

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2009 год**

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	Дуйсебаева Алмагуль Альменовна	акции простые	4 904 681	84,1283	85
		акции привилегированные	55 171	0,9463	
	<b>Итого по держателю</b>		<b>4 959 852</b>	<b>85,0746</b>	<b>85</b>
2	Елеусинова Айсулу Еркиновна	акции простые	577 022	9,8974	10
	<b>Итого по держателю</b>		<b>577 022</b>	<b>9,8974</b>	<b>10</b>

**053. Резервы**

Резерв на переоценку основных средств на 31.12.2009 г. составляет – 5 925 150 тыс. тенге, (2008 г: 5 945 412 тыс. тенге). Прочие резервы составляют - 3 561 тыс.тенге.

**054. Нераспределенный доход**

Нераспределенный доход по состоянию на 31 декабря 2009 года составил 19 980 тыс. тенге

тыс.тенге:

Остаток по состоянию на 31 декабря 2008 г.	25 732
Выплачены дивиденды по привилегированным акциям	598
Прибыль (убыток) за 2009 год	5 154
<b>Остаток по состоянию на 31 декабря 2009 г.</b>	<b>19 980</b>

**010 Отчет о доходах и расходах**

**030. Валовая прибыль**

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

тыс. тенге

Вид деятельности	Доходы от реализации продукции и оказанию услуг	Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	Валовая прибыль
Услуги	356 963		356 963
Реализация товара	6 982	6 981	1
<b>Итого</b>	<b>363 945</b>	<b>81 633</b>	<b>356 964</b>

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2009 год**

**040. Доходы от финансирования**

Доходы от финансирования получены в размере 686 тыс. тенге и представлены следующим образом:

	тыс. тенге
	31 декабря 2009 г.
Вознаграждение по депозит	686
<b>Итого</b>	<b>686</b>

**050. Прочие доходы**

Прочие доходы, получены в размере 5 068 тыс. тенге и представлены следующим образом:

	тыс. тенге
	31 декабря 2009 г.
Доходы от курсовой разницы	4 973
Прочие	95
<b>Итого</b>	<b>5 068</b>

**060. Расходы по реализации продукции и оказание услуг**

Расходы на реализацию продукции и оказание услуг за 2009 год составили 74 652 тыс. тенге и представлены следующим образом:

	тыс.тенге
	31 декабря 2009 г.
Амортизация основных средств	20 748
Коммунальные услуги	8 501
Заработная плата	3 450
Социальные отчисления	124
Социальный налог	218
Расходы по ремонту основных средств	3 093
Списание материала	296
Брокерские слуги	780
Ж/Д услуги	30 799
Охрана территории	1 385
Услуги связи	3 372
Посреднические	1 339
Прочие	547
<b>Итого</b>	<b>74 652</b>

**070. Административные расходы**

Административные расходы за 2009 год составили 124 267 тыс. тенге и представлены следующим образом:

	тыс. тенге
	31 декабря 2009 г.
Услуги банка	2 995
Заработная плата	65 369

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2009 год**

Обслуживание программ, орг. техники	224
Износ основных средств	6 530
Расходы по ремонту основных средств	1 749
Списание материала	1 483
Расходы по страховым премиям	121
Командировочные расходы	5 799
Расходы по аудиторским услугам	1 581
Электроэнергия	1 833
Коммунальные услуги	3 594
Расходы по ценным бумагам	2 344
Нотариальные услуги	376
Реклама	182
Услуги по оценке	361
Услуги связи	1 014
Госпошлины и сборы	280
Налог по охране окружающей среды	5
Налог на транспорт	48
Плата за пользование земельными участками	367
Социальный налог	5 492
Социальные отчисления	709
Земельный налог	2 885
Имущественный налог	2 958
НДС при пропорц. методе	2 737
Штрафы, пени по хоз. договорам и внебюджетные фонды	163
Расходы не связанные с предпринимательской деятельностью	12 417
Прочие	651
<b>Итого</b>	<b>124 267</b>

**080. Расходы на финансирование**

Расходы на финансирование за 2009 год составили 135 808 тыс. тенге и представлены следующим образом:

	тыс. тенге
	31 декабря 2009 г.
Вознаграждение банку по кредитам	61 938
Вознаграждение по ценным бумагам-облигации	60 000
Амортизация дисконта	13 870
<b>Итого:</b>	<b>135 808</b>

**090. Прочие расходы**

Прочие расходы составляют 30 362 тыс. тенге и представлены следующим образом:

	тыс. тенге
	31 декабря 2009 г.
Убыток по выбытию ФА	744
Расходы по созданию резерва и списанию безнадежных требований	2 515
Расходы от обесценения актива	26 556
Расходы при обмене валюты	504
Индексация кредита	43
<b>Итого</b>	<b>30 362</b>



**140. Расходы по подоходному налогу**

Общество составляет расчеты по налогу за текущий период на основании данных налогового учета, осуществляемого в соответствии с требованиями налогового законодательства стран, в которых работает Общество, и которые могут отличаться от Международных стандартов финансовой отчетности.

В связи с тем, что определенные расходы не учитываются для целей налогообложения и в связи со свободным налоговым режимом для определенных доходов, у Общества возникают постоянные налоговые разницы.

Отсроченный налог отражает чистый налоговый эффект от временных разниц между учетной стоимостью активов и обязательств в целях финансовой отчетности и суммой, определяемой в целях налогообложения. Временные разницы на 31 декабря 2009г., в основном, связаны с различными методами учета расходов, а также с учетной стоимостью некоторых активов.

Общество облагает текущий подоходный налог с юридических лиц по действующей официальной ставке на 2009 год – 20 %.

Отложенные налоговые активы и обязательства посчитаны с использованием ставки налога 20 %, которые будут применяться к периоду реализации актива или погашения обязательства объявленного налоговым законодательством на 2009 год:

Наименование показателей	тыс.тенге	
	За отчетный период	За предыдущий период
<b>Расходы по подоходному налогу</b>		
Расходы по текущему подоходному налогу 20 %	9 705	
Расход по отсроченному подоходному налогу 20 %	1 776	
<b>Итого</b>	<b>11 481</b>	

**180. Прибыль на акцию**

Прибыль на акцию рассчитана согласно МСБУ (IAS) 33 «Прибыль на акцию» по итогам 2009 года составила: - 2тенге 35 тиын. За 2008 год составила 1тенге 71 тиын.

**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.

Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности за отчетный период составила 182 029 тыс.тенге, за предыдущий период – (28 792)тыс. тенге. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности за отчетный период составила 8 225 тыс. тенге, за предыдущий период – (279 712) тыс. тенге. Движение денежных средств от финансовой деятельности за отчетный период составила (221 859) тыс. тенге за предыдущий период -337 651 тыс. тенге.

**Отчет об изменениях в собственном капитале**

## Примечание к финансовой отчетности АО «Алматыгемир» за 2009 год

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. Дополнительные раскрытия в цифрах приводятся по тексту данной финансовой отчетности.

### **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, выраженными в валюте, отличной от функциональной валюты Общества. Валютой, вызывающие данный риск для Общества, является USD США.

На 31 декабря 2009 обменный курс составил: 148-36 тенге за 1 доллар США, соответственно;

	Выражены в валюте на 31 декабря 2009 г.			Выражены в валюте на 31 декабря 2008 г.		
	тыс.USD			тыс.USD		
<b>Активы</b>						
Денежные средства						
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде						
Краткосрочные вознаграждения к получению						
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность						
Авансы, выданные под выполнение работ и оказание услуг						

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматыгемир» за 2009 год**

Долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков						
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия						
<b>Обязательства</b>						
Краткосрочные банковские займы	63					
Текущая часть долгосрочных финансовых обязательств						
Текущая часть долгосрочной кредиторской задолженности						
Краткосрочные вознаграждения к выплате						
Доходы будущих периодов						
Долгосрочные банковские займы	2 053					
Долгосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам						
<b>Чистые активы (обязательства) в иностранной валюте</b>						

**Условные обязательства**

**Операционная среда**

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

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2009 год**

инструменты: признание и оценка» в отношении определения справедливой или приблизительной справедливой стоимости таких инструментов.

В связи с отсутствием на данный момент рынка 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 нее пакета тех или иных финансовых инструментов.

По состоянию на 31 декабря 2009 и 2008 гг. 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 номинальной стоимости, которая в достаточной степени отражает их справедливую стоимость.

Руководитель

Касымханов К.Т.

  
\_\_\_\_\_  
(подпись)

Главный  
бухгалтер

Абдикеримова С.И.

  
\_\_\_\_\_  
(подпись)

