

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 1 полугодие 2011г

Введение.....	2
010 Денежные средства и их эквиваленты	7
015. Прочие краткосрочные финансовые активы.....	7
016. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность.....	8
018. Запасы.....	9
019. Прочие краткосрочные активы	9
Долгосрочные активы	11
117. Инвестиционное имущество	11
118. Основные средства.....	12
121. Нематериальные активы	13
122. Отложенные налоговые активы.....	13
123. Прочие долгосрочные активы.....	13
Краткосрочные обязательства.....	14
210.Краткосрочные банковские займы	16
212. Прочие краткосрочные финансовые обязательства	16
213. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	15
Краткосрочная кредиторская задолженность	15
215.Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	19
216 Вознаграждения работникам	19
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работников	17
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	17
217.Прочие краткосрочные обязательства	20
Долгосрочные обязательства	20
310.Займы	20
312.Прочие долгосрочные финансовые обязательства	21
315 Отложенные налоговые обязательства	19
410. Выпущенный капитал	19
413. Резервы	19
414. Нераспределенный доход	20
Отчет о прибылях и убытках.....	22
010. Выручка.....	22
011. Себестоимость реализованных товаров и услуг	23
012. Валовая прибыль	22
013. Расходы по реализации	22
014. Административные расходы	23
015. Прочие расходы.....	24
016. Прочие доходы	24
022. Расходы на финансирование	24
101. Расходы по подоходному налогу	26
600. Прибыль на акцию	26
Отчет о движении денег	27
Отчет об изменениях в собственном капитале.....	25
Финансовые инструменты.....	25
Кредитный риск.....	25
Рыночный риск.....	25
Валютный риск.....	25
Условные обязательства	25
Операционная среда.....	25
Судебные иски.....	25
Налогообложение	26
Справедливая стоимость финансовых инструментов	26

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 1 полугодие 2011г

Введение

Отдельная финансовая отчетность АО «Алматытемір» (далее Общество) за 1 полугодие 2011 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 30.06.2011 г. 19 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 1 полугодие 2011г

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

На 30.06.2011 года:

- статьи, выраженные в долларах США, отражены по курсу 145,7 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 (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.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по методу учета счетов по срокам оплаты свыше 365 дней на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности. В 2 квартале 2011 году 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 «Алматытемір» за 1 полугодие 2011г

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. 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	240	0
Земля	бессрочно	0
Машины и оборудования	80	0
Компьютеры и оборудование для обработки информации, прочее	60	0
Офисная мебель	80	0
Транспортные средства	80	0

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 1 полугодие 2011г

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.

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:

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 1 полугодие 2011г

- 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

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 1 полугодие 2010 года и 1 полугодие 2011 года расходы Общества по социальному налогу и социальным отчислениям составили

тыс. тенге

6 месяцев	Социальный налог	Социальные отчисления	Итого
2010г	3 292	898	4 190
2011г	2 414	554	2 968

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 30 июня 2011 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

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 1 полугодие 2011г

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.

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Общество осуществляло значительные операции или имеет значительное сальдо на 30 июня 2011 г., подробно описан далее.

Связанными сторонами для Компании являются:

Расчеты со связанными сторонами

Сальдо расчетов по состоянию на 30 июня 2011 включает следующие статьи:

	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ТОО «Алматыметаллопторг»		344 457	646144		301687	
ТОО «Бедел-Максимум»	148565				148565	
ТОО «Capital»	10930				10930	
ТОО «Бекжан ЛТД»	7307				7307	
ТОО «Жетісу Гранит»	1090				1090	
Итого	167892	344 457	646144		469579	

тыс.тенге

010 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня 2011 года, представлены следующим образом:

	Сальдо на начало периода		Сальдо на 30.06.2011 г.	
	всего	в т.ч. недоступные	всего	в т.ч. недоступные
Деньги на счетах в банках, в тенге*	9 298		205	
Наличность в кассе в национальной валюте	2 707		3 661	
Итого	12 005		3 866	

тыс.тенге

015. Прочие краткосрочные финансовые активы

Информация по заключенным договорам по предоставлению временной финансовой помощи

тыс. тенге

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 1 полугодие 2011г

	Сальдо на начало периода	Сальдо на 30.06.2011 г.
ТОО «Курьлыс Construction»	4020	4020
АО «Плодэкс»	2280	2280
Итого	6300	6300

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:

	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на 30.06.2011г
Задолженность покупателей и заказчиков*	2455	4500
Краткосрочная дебиторская задолженность работников**	2125	2083
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде *	4698	9526
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность***	3027	3027
Всего дебиторская задолженность	12305	19136

тыс.тенге

Краткосрочная дебиторская задолженность на 30.06.2011 года, в общем, увеличилась на 7 899 тыс. тенге по сравнению с началом отчетного периода, в том числе по выполненным, но не оплаченным услугам на 8 806 тыс. тенге.

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

Наименование дебиторов	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на 30.06.2011 г.
Счет 1210		
Или Компания ТОО		258
ТОО «Белая Техника»	452	202
ТОО «Наиirim»	31	131
ТОО Азия Milk Centre		290
ТОО «Angelo Design»	2	0
ТОО «ТСТК»	224	224
ТОО «Интисар Экспо»	294	9
ТОО «НТ Жандану»	312	619
ТОО «Алматыметаллопторг»		1811
Прочие	1 140	956
Итого	2 455	4500
Счет 1260		
ТОО «Ceramic tec»	2 124	1177
NNN Азия ІК ТОО		560
ТОО «Азия Milk Centre»		1320
Даялі ТОО		3656
Интисар Экспо ТОО		937
ТОО «Спецстальтрубпром»	1 781	255
Прочие	793	1621
Итого	4 698	9526

тыс. тенге

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 1 полугодие 2011г

**Краткосрочная дебиторская задолженность работников включает:

тыс.тенге

Наименование дебитора	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на 30.06.2011г.
Елеусинова А.Е.	1450	1 450
Мухамедсадыков Т.Т.	675	525
Подотчет		108
Итого	2125	2 083

*** Прочая краткосрочная дебиторская задолженность включает:

тыс. тенге

Наименование дебитора	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на 30.06.2011г.
ТОО «Леонина»	3 027	3 027
Итого	3 027	3 027

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:

тыс. тенге

Наименование ТМЗ	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на 30.06.2011г
Сырье и материалы*	3 757	11387
Товары	938	1462
Итого	4 695	12849

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 включает в себя: текущие налоговые активы, краткосрочные авансы выданные, расходы будущих периодов, в том числе:

тыс. тенге

Наименование	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на 30.06.2011г
Текущие налоговые активы	581	747
Краткосрочные авансы выданные *	160 105	161781
Расходы будущих периодов**	51	42
Прочие краткосрочные активы		0
Всего дебиторская задолженность	160 737	162570

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 1 полугодие 2011г

Сальдо текущей дебиторской задолженности по налоговым активам на 31 декабря 2010 года составляло 160 737 тыс. тенге, в том числе текущий имущественный налог 560 тыс. тенге, другие налоги составили 21 тыс. тенге, на 30 июня 2011 года составила 162 570 тыс. тенге.

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

	тыс.тенге	
	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на 30.06.11 г.
Земельный налог	5	9
Имущественный налог (1.5%)	560	560
Индивидуальный подоходный налог		0
Налог на транспорт	14	14
Налог на добавленную стоимость (12%)		10
Плата за загрязнение окружающей среды	1	0
Плата за пользование земельными участками	1	1
Плата за размещ. наруж. виз. рекламы в полосе отвода авт. дорог общ.польз. мест. значение		153
Итого текущие налоговые активы	581	747
Подоходный налог (15 % у ист. выплаты)		
Корпоративный подоходный налог (20%)		151
Итого текущий подоходный налог		151
Итого		898

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

	тыс. тенге	
Наименование дебиторов	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на 30.06.2011 г.
АлматыЭнергоСбыт, РОЭС1 ТОО		852
ТОО «Euroschooll LTD»	7 707	9 161
ТОО «Бедел Максимум»	144 544	144 544
ТОО «VIRA Юридическая компания»	200	200
ТОО «Курылыс Construction	2 140	2 140
Мурашко Д.С.	1 800	
Елеусинова А.Е.	3 480	4 630
Прочие	234	254
Итого	160 105	161 781

**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 30.06.2011г.
Антивирусные программы	6	11

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 1 полугодие 2011г

Страхование транспортного средства	19	8
Страхование работников	24	8
Доступ к сайту	2	5
ИТС		10
Итого	51	42

Прочие краткосрочные активы

Наименование	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на 30.06.2011г.
Административный штраф		0

Административный штраф удержан из заработной платы.

Долгосрочные активы

114. Прочие долгосрочные финансовые активы

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

Тыс тенге

Наименование	Сальдо на 31.12.10	Сальдо на 30.06.11
ТОО Алматы металлоопторг		641372
ТОО «Бедел Максимум»	4021	4021
ТОО «Бекжан ЛТД»	7307	7307
ТОО «Жетісу Гранит»	1090	1090
ТОО «МКО Capital»	10930	10930
Итого первоначальная стоимость	23348	664720
Дисконт	(8354)	(8785)
Итого амортизированная стоимость	14994	655935

115. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность.

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность состоит следующих дебиторов:

Тыс тенге

Наименование	Сальдо на 31.12.10	Сальдо на 30.06.11
Плодэкс АО	5286	5286
Нурбатыров Эльдар Нурбатырович	177	
Итого	5463	5286

117. Инвестиционное имущество

Земля и здания, находящиеся во владении Общества с целью получения арендных платежей учитываются как инвестиционное имущество, отражаются в учете по первоначальной стоимости с учетом переоценки, 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:

тыс. тенге

	Жилые здания	Здания	Сооружения	Земельные участки	ИТОГО
Первоначальная стоимость с учетом переоценки инвестиционного имущества на	18 790	222 551	3 091	5 359 045	5 603 477

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 1 полугодие 2011г

31.12.2010г					
Начисленный износ на начало периода	4 071	45 021	542	0	49 634
Остаточная стоимость инвестиционного имущества на 31.12.2010г.	14 719	177 530	2 549	5 359 045	5 553 843
Поступление	0	0	0	0	0
Выбытие за 1 полугодие 2011 г (остаточная стоимость)	0	0	0	0	0
Модернизация	2 220	1 108	0	0	3 328
Убытки от обесценения	0	0	0	0	0
Начислена амортизация за 1 полугодие 2011год	516	3 912	77	0	4 505
Первоначальная стоимость на 30.06.2011 г	21 010	223 659	3 091	5 359 045	5 606 805
Начисленный износ на конец периода	4 587	48 933	619	0	54 139
Остаточная стоимость инвестиционной недвижимости на 30.06.2011г	16 423	174 726	2 472	5 359 045	5 552 666

118. 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 30.06.2011г. Общество имеет собственные основные средства на сумму 1 476 966 тыс. тенге, которые представлены следующим образом:

тыс. тенге

	Первоначальная стоимость с учетом переоценки	Поступление, модернизация	Выбытие, обесценение	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Здания и сооружения	48 007	6 796		1 151	53 652
Земля	1 401 058				1 401 058
Компьютер и оборудование для обработки информации, прочее	351	134		103	382
Машины и оборудования	18 348	2 545	1 214	1 744	17 935
Офисная мебель	969			134	835
Транспортные средства	938			71	867
Фиксированные активы не включенные в другие группы	2 540	7		310	2 237
Итого	1 472 211	9 482	1 214	3 513	1 476 966

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 1 полугодие 2011г
121. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов за 1-полугодие 2011 года в суммовом выражении приведено в таблице и представляют собой веб-сайт

тыс. тенге

Первоначальная стоимость на 31.12.10 г	Начисленный износ на начало периода	Остаточная стоимость на начало периода	Первоначальная стоимость на 30.06.11г	Начисленный износ на конец периода	Остаточная стоимость на 30.06.11г.
300	109	191	300	131	169

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 возместить отложенный налоговый актив.

Сальдо по статье баланса «Отложенные налоговые активы» на начало отчетного года составило 1091 тыс. тенге. Сальдо отложенного налогового актива на 30.06.2011 года составляет 1091 тыс. тенге.

123. Прочие долгосрочные активы

Прочие долгосрочные активы по состоянию на 30.06.2010г. представлены долгосрочными расходами будущих периодов*, незавершенным строительством.** По состоянию на 30.06.2011 г. сальдо счета составляет 93 970 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 30.06.2011г.
Андеррайтинговые услуги	997	725
Вступительный листинговый сбор по облигациям 1 выпуска	199	145
Финансовое консультирование	797	580
Программное обеспечение 1 С 8 версия	92	79
Итого	2 085	1 529

**Незавершенное строительство

Наименование	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на 30.06.2011г.
Склад из металлоконструкций для хранения ТМЗ	33 950	33 950
Строительство Адм.здания ул.Ауэзова 2	57 608	57 608
Строительство ж/д пути-новая линия ул.Ауэзова 2	876	876

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 1 полугодие 2011г

Строительство ж/д пути на 3 га Даму	8	8
Итого	92 442	92 442

Краткосрочные обязательства

210. Краткосрочные банковские займы*

тыс. тенге

	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на 30.06.2011 г.
АО «Asia Credit Bank»	23333	13190
АО "АТФ Банк" (2011г. текущая часть долгосрочного кредита)	14856	15360
Итого	38189	28550

Краткосрочные банковские займы

тыс. тенге

	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на 30.06.2011 г.
АО «Asia Credit Bank»	23 333	13190
Итого	23 333	13190

Текущая часть долгосрочных банковских займов

тыс. тенге

	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на 30.06.11 г.
АО "АТФ Банк" (2011г. тек часть)	14 856	15360
Итого	14 856	15360

212. Прочие краткосрочные финансовые обязательства**

	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на 30.06.2011г.
ТОО «Алматыметаллопторг»	0	0
Итого	0	0

**** 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.

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 1 полугодие 2011г

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 30.06.2011г
Краткосрочной задолженности поставщикам и подрядчикам*	16 950	10645
Краткосрочные вознаграждения**	37 585	43936
Прочие краткосрочные обязательства***	370 030	344960
Прочая кредиторская задолженность****	425	3467
Итого	424 990	403008

*Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам состоит из следующих кредиторов:

тыс. тенге

Наименование кредиторов	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на 30.06.2011г.
ТОО «Алатау Секьюрити»	1 568	1 111
ИП Есимбеков М.Н.		1 018
Алматытелеком ГЦТ	166	296
АО «Сентрас Секьюритиз»	950	895
АО «Алматинские тепловые сети»	106	769
ТОО «Алматыметаллопторг»	1 964	3 781
ТОО «Жолашар-ЖД Сервис»	626	373
ТОО «Казспецэлектроды»	1 026	1 026
ТОО «Мечел-Сервис Казахстан»	7 541	
ТОО «Терминал-Групп М»	175	145
АО «Центр транспортного сервиса»	443	
Прочие	2 385	1231
Итого	16 950	10 645

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

тыс. тенге

Наименование	Сальдо на начало отчетного периода		Сальдо на 30.06.2011г	
	тыс. тенге	валюта (тыс.)	тыс. тенге	валюта (тыс.)
АО «Asia Credit Bank»	231		104	
АО БТА Секьюритис»	14 300		40 000	
АО "АТФ Банк	23 054	156	3832	26
Итого	37 585	156	43 936	26

***Прочие краткосрочные обязательства

На начало 2011 года и на конец 1 полугодия 2011 года Общество имеет обязательства по полученным авансам, под поставку ТМЗ, работ (услуг), доходы будущих периодов:

тыс. тенге

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 1 полугодие 2011г

Наименование кредитора	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на 30.06.2011г
Авансы, полученные под поставку ТМЗ*	336 893	336272
Авансы, полученные под выполнение работ и услуг**	31 921	8110
Гарантийный взнос, прочее	1 216	578
Итого	370 030	344960

*Авансы, полученные под поставку ТМЗ последующим компаниям:

тыс. тенге

Наименование кредиторов	Сальдо на 31.12.2009г.	Сальдо на 31.12.2010.
ТОО «Алматыметаллопторг»	56 730	336 272
Итого	56 730	336 272

**Авансы, полученные под выполнение работ и услуг:

тыс. тенге

Наименование кредитора	Сальдо на 31.12.2010г	Сальдо на 30.06.2011г
ТОО «Белая техника»		102
Inter Trade Филиал ТОО в городе Алматы		550
ТОО «Аспан-Тау НТ»		290
ТОО «Сибирский лес Компания»		752
ТОО «Наиирим»		2663
ТОО«Мечел- Сервис Казахстан»	7 126	190
ИП «Поганажные изделия»	680	680
ИП «Сибирский лес»	752	0
ИП Тимакова Н.А.	460	460
ТОО «Алым Компаниясы»	491	491
ТОО «АКК»	201	110
ТОО «Хефеле Казахстан»		980
Прочие	698	842
Итого	10 408	8110
Гарантийный взнос ТОО «Мечел-Сервис Казахстан»	638	
ТОО «Дар Строй»	578	578
Итого	1 216	578

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

****Прочая краткосрочная кредиторская задолженность состоит:

тыс. тенге

Наименование	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на 30.06.2011г
АО «АТФ Банк»	425	421
Тихомиров Виктор Юрьевич		3 046
Итого	425	3 467

215. Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу

На 30.06.2011 г. сумма предоплаты по корпоративному подоходному налогу составляет 151 тыс. тенге.

216 Вознаграждения работникам

	тыс. тенге	
	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на 30.06.2011 г.
Задолженность по оплате труда	1 351	3385
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	1 055	748
Обязательства по другим обязательным платежам	597	527
Итого	3 003	4 660

Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работников

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.

Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам

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

	тыс. тенге	
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на 30.06.2011 г.
- по социальному страхованию	102	91
- по пенсионным отчислениям	495	436
Итого	597	527

217. Прочие краткосрочные обязательства

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

	тыс. тенге	
	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на 30.06.11 г.
Индивидуальный подоходный налог	1 090	748
Налог на добавленную стоимость	9 120	6624
Социальный налог	451	395
Налог на имущество	77	198
Налог на рекламу	28	0
Налог на транспортные средства		33
Итого	10 766	7999

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные финансовые обязательства представлены следующим образом:

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 1 полугодие 2011г

тыс. тенге

	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на 30.06.2011 г.
Долгосрочные банковские займы *	291860	944756
Прочие долгосрочные займы**	3473	1443
Итого долгосрочных займов	295333	946199
Прочие долгосрочные финансовые обязательства - Облигации ***	465 096	474366
Всего займов и финансовых обязательств	760 429	1420565

310.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 31.12.10г.	Задолженность на 30.06.2011г.	
					Всего (тыс.)	текущая часть долгосрочной задолженности
Филиал АО «АТФ Банк» 1-транш	Дол. США	2 178	13%	1 979	1 980	101
	тенге	329 256		291 860	289 565	14856
Филиал АО «АТФ Банк» 2-транш	Дол. США	190	13%		162	28
	тенге	27 891			23 643	4178
Филиал АО «АТФ Банк» 3-транш	Дол. США	4371	11%		4 374	56
	тенге	642 028			631 549	8162
Итого по АО «АТФ Банк»	Дол. США	6739		1 979	6 516	185
	тенге	999 175		291 860	944 757	27196
ТОО Алматыметаллоопторг	тенге			3 473	1 443	

312. Прочие долгосрочные финансовые обязательства:

тыс. тенге

	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на 30.06.2011 г.
АО « БТА Секьюритис»	465 096	474 366
Итого	465 096	474 366
Сумма дисконта	34 904	25 634
Стоимость облигации	500 000	500 000

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 1 полугодие 2011г

315. Отложенные налоговые обязательства

Сальдо по статье баланса «Отложенные налоговые обязательства» на конец отчетного периода составило 13 378 тыс. тенге

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

	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на 30.06.2011г.
Пассивы по отсроченному налогу*	14 941	14 941
Активы по отсроченному налогу	1 091	1 091
ИТОГО	16 032	16 032

тыс. 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	Дуйсебаева Алмагуль Альменовна	акции простые	4 904 681	84,1283	85
		акции привилегированные	55 171	0,9463	
	Итого по держателю		4 959 852	85,0746	85
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 30.06.2011 г. составляет – 5 913 956 тыс. тенге, прочие резервы составляют 3 561 тыс. тенге.

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 1 полугодие 2011г

414. Нераспределенный доход

Нераспределенный доход по состоянию на 30 июня 2011 года составил **52407** тыс. тенге

тыс.тенге:

Остаток по состоянию на 31 декабря 2010 г.	21684
Нераспределенная прибыль от переоценки основных средств	192
Прибыль (убыток) за 1 –полугодие 2011 года	30 531
Остаток по состоянию на 30 июня 2011 г.	52 407

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 1 полугодие 2011г рассчитана аналитически согласно изменения 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.

$$(7\ 990\ 955-169) - (444\ 217 + 1\ 435\ 507) - 2\ 989 = 6\ 108\ 073$$

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;

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 1 полугодие 2011г

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

$$6\ 108\ 073 / 5\ 770 = 1058,59$$

Балансовая стоимость одной привилегированной акции за 1 полугодие 2011г рассчитана аналитически согласно изменения 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:

$$EPC = TD_{PS1} + PS, \text{ где:}$$

TD_{PS1} – (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.

$$598(\text{тыс тенге})/12*6\text{месяцев} = 299$$

299 тыс.тенге Сумма дивидендов по за 1-ое полугодие 2011г.

$$598 + 2\ 989(\text{ уставный капитал по привилегированным акциям}) = 3587 \text{ (капитал принадлежащий держателям)}$$

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

$$BV_{PS1} = (EPC + DC_{PS1}) / NO_{PS1}, \text{ где}$$

BV_{PS1} – (book value per preferred share of the first group) балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы на дату расчета;

NO_{PS1}– (number of outstanding preferred shares of the first group) количество привилегированных акций первой группы на дату расчета;

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 1 полугодие 2011г
ЕРС – (equity with prior claims) капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы на дату расчета;
DC_{PS1} – (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 1-полугодие 2011 г.

тыс. тенге

Вид деятельности	Доходы от реализации продукции и оказанию услуг	Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	Валовая прибыль
Услуги	160 266		160 266
Реализация товара	2 941	2 820	121
Итого	163 207		160 387

За 1 полугодие 2010г.

тыс. тенге

Вид деятельности	Доходы от реализации продукции и оказанию услуг	Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	Валовая прибыль
Услуги	261 890	37 652	224 238
Реализация товара			
Итого	261 890		224 238

013. Расходы по реализации

Расходы на реализацию продукции и оказание услуг за 1 полугодие 2011 год составили 23 843 тыс. тенге и представлены следующим образом:

тыс. тенге

	За 1 полугодие 2010г	За 1 полугодие 2011г
Амортизация основных средств	6729	6981
Коммунальные услуги	6221	7064
Заработная плата	6117	2808
Социальные отчисления	281	119

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 1 полугодие 2011г

Социальный налог	335	142
Налоги и другие отчисления с заработной платы	0	0
Расходы по ремонту основных средств	427	306
Списание материала	740	493
Брокерские слуги	1658	0
Ж/Д услуги	58957	2735
Охрана территории	1580	902
Услуги связи	2341	1390
Посреднические	0	0
Прочие	2661	903
Итого	88047	23843

014. Административные расходы

Административные расходы за 1 полугодие 2011 год составили 47 448 тыс. тенге и представлены следующим образом:

	тыс. тенге	
	За 1 полугодие 2010г	За 1 полугодие 2011г
Услуги банка	344	249
Амортизация	1195	1572
Заработная плата	35192	29172
Обслуживание программ оргтехники	62	98
Расходы по ремонту основных средств	132	65
Списание материала	860	1012
Расходы по страховым премиям	29	27
Командировочные	301	478
Электроэнергия	1398	0
Коммунальные услуги	710	1160
Аудиторские услуги	759	759
Брокерские услуги		429
Горюче смазочные материалы	0	0
Расходы по ценным бумагам	1118	1118
Нотариальные услуги	85	85
Реклама	5	0
Услуги по оценке	161	0
Охрана территории	0	0
Услуги связи	477	233
Госпошлины и сборы	204	0
Налог по охране окружающей среды	10	8
Налог на транспорт	13	33
Плата за пользование земельными участками	184	184
Налог на землю	2709	1498
Социальный налог	2920	2254
Социальные отчисления	614	425
НДС при пропорциональном методе	3271	291
Имущественный налог	1760	1764
Штрафы, пени по хоз.договорам и внебюджетные фонды	291	0
Расходы не связанные с предпринимательской деятельностью	2302	3381
Прочие	1302	1153
Итого	58408	47448

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 1 полугодие 2011г

015. Прочие расходы

Прочие расходы составляют за отчетный период составляют 771 тыс. тенге и представлены следующим образом:

	тыс. тенге	
	За 1 полугодие 2010г	За 1 полугодие 2011г
Прочие расходы	103	771
Итого	103	771

016. Прочие доходы

Прочие доходы, получены в размере 8 535 тыс. тенге и представлены следующим образом:

	тыс. тенге	
	За 1 полугодие 2010г	За 1 полугодие 2011г
Прочие	4603	4994
Итого	4603	4994

022. Расходы на финансирование

Расходы на финансирование за отчетный период составили 64 581 тыс. тенге и представлены следующим образом:

	тыс. тенге	
	За 1 полугодие 2010г	За 1 полугодие 2011г
Вознаграждение банку по кредитам	22983	24302
Вознаграждение по ценным бумагам-облигации	30000	30000
Амортизация дисконта	7849	9270
Штрафы, пени	0	1009
Итого:	60832	64581

600. Прибыль на акцию

Прибыль на акцию рассчитана согласно МСБУ (IAS) 33 «Прибыль на акцию» за 1 полугодие 2011 года составляет: $28738(\text{прибыль за 1 полугодие 2011}) / 5830 (\text{кол-во акций}) = 4 \text{ тенге } 93 \text{ тиын}$. За 1 полугодие 2010 года «Прибыль на акцию» составляла 3тенге 68 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.

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 1 полугодие 2011г
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, выраженными 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 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 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 30 июня 2011. 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 Карабаева Д.Т.



(подпись)

