

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» 1 полугодие 2012 года

Введение	12
010 Денежные средства и их эквиваленты	17
015. Прочие краткосрочные финансовые активы.....	17
016. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность.....	18
018. Запасы.....	19
019. Прочие краткосрочные активы	21
Долгосрочные активы.....	21
117. Инвестиционное имущество	22
118. Основные средства.....	23
121. Нематериальные активы.....	23
122. Отложенные налоговые активы.....	23
123. Прочие долгосрочные активы.....	24
Краткосрочные обязательства	24
210.Краткосрочные банковские займы	24
212. Прочие краткосрочные финансовые обязательства	25
213. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	25
Краткосрочная кредиторская задолженность	26
216 Вознаграждения работникам	27
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работников.....	27
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	27
217.Прочие краткосрочные обязательства	27
Долгосрочные обязательства	28
310.Займы	28
312.Прочие долгосрочные финансовые обязательства	29
315 Отложенные налоговые обязательства	29
410. Выпущенный капитал.....	29
413. Резервы.....	29
414. Нераспределенный доход.....	32
Отчет о прибылях и убытках	32
010. Выручка.....	31
011. Себестоимость реализованных товаров и услуг	32
012. Валовая прибыль	32
013. Расходы по реализации.....	33
014. Административные расходы.....	33
015. Прочие расходы.....	34
016. Прочие доходы	34
022. Расходы на финансирование.....	34
600. Прибыль на акцию	34
Отчет о движении денег	35
Отчет об изменениях в собственном капитале	35
Финансовые инструменты.....	35
Кредитный риск	35
Рыночный риск.....	35
Валютный риск.....	35
Условные обязательства.....	35
Операционная среда.....	35
Судебные иски.....	36
Налогообложение.....	36
Справедливая стоимость финансовых инструментов	36

Введение

Отдельная финансовая отчетность АО «Алматытемір» (далее Общество) 2 квартал 2012 года составлена в соответствии с Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», Уставом, Учетной политикой Общества, Международными стандартами финансовой отчетности (далее МСФО), Налоговым кодексом Республики Казахстан и другими правовыми актами.

Общие сведения:

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

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

Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду складских, офисных помещений и земельных участков, реализация металлопродукции.

Численность персонала в Обществе на конец отчетного периода составило 16 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.

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

На конец отчетного периода:

- статьи, выраженные в долларах США, отражены по курсу 149,42 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, потребуются выбытие ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды; причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

Метод оценки расходов по сомнительным долгам – по срокам оплаты.

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

Денежные средства и их эквиваленты

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

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

Запасы

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» 1 полугодие 2012 года

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой цены продажи. Себестоимость товарно-материальных запасов включает затраты на приобретение запасов и затраты связанные с их приобретением. Чистая стоимость реализации используется, если материальные запасы были повреждены, или они частично или полностью устарели, или их продажная цена снизилась.

Оценка себестоимости товарно-материальных запасов определяется методом средневзвешенной стоимости.

Инвестиционное имущество

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

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

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

Амортизация относится на соответствующие статьи отчета о прибылях и убытках.

Основные средства

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

- простые акции – 138 510 600 тенге;
- привилегированные акции - 2 989 400 тенге.

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» 1 полугодие 2012 года
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 отчетный период и за соответствующий отчетный период прошлого года расходы Общества по социальному налогу и социальным отчислениям составили:

тыс. тенге

Период	Социальный налог	Социальные отчисления	Итого
Отчетный период	1195	272	1467
Соответствующий отчетный период прошлого года	1629	381	2010

Обязательства по пенсионному обеспечению

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

События после даты баланса

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

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

Расчеты и операции со связанными сторонами

В настоящей отдельной финансовой отчетности Общество не имеет возможности контролировать или влиять на операционные и финансовые решения другой стороны, как операционные, так и финансовые.

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» 1 полугодие 2012 года
 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

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

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

Связанными сторонами для Компании являются:

Расчеты со связанными сторонами

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

	тыс.тенге					
	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ТОО «Алматыметаллопторг»	236516		42203	51900	226819	
ТОО «Бедел-Максимум»	148565		0	0	148565	
ТОО МКО «Capital»	9550		0	0	9550	
ТОО «Бекжан ЛТД»	7307		0	0	7307	
ТОО «Жетісу Гранит»	1090		0	900	190	
Итого	403028		42203	52800	392431	

010 Денежные средства и их эквиваленты

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

	тыс. тенге			
	Сальдо на начало периода		Сальдо на конец периода	
	всего	в т.ч. недоступные	всего	в т.ч. недоступные
Деньги на счетах в банках, в тенге*	674		11149	
Наличность в кассе в национальной валюте	1030		2248	
Итого	1704		13397	

015. Прочие краткосрочные финансовые активы

Информация по заключенным договорам по предоставлению временной финансовой помощи

	тыс. тенге	
	Сальдо на начало периода	Сальдо на конец периода
ТОО «Курылыс Construction»	0	0
АО «Плодэкс»	0	0
Итого	0	0

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» 1 полугодие 2012 года
016. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

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

тыс.тенге

	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец периода
Задолженность покупателей и заказчиков*	5674	3478
Краткосрочная дебиторская задолженность работников**	1802	255
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде *	17017	4172
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность***	0	0
Всего дебиторская задолженность	24493	7905

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода, в общем, уменьшилась на 16588 тыс. тенге по сравнению с началом отчетного периода, в том числе по выполненным, но не оплаченным услугам на 12 845 тыс. тенге.

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

тыс. тенге

Наименование дебиторов	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец периода
Счет 1210		
Или Компания ТОО	193	103
ТОО «Нанирим»	283	127
ТОО «ТСТК»	224	224
ТОО «Интисар Экспо»	239	168
ТОО «НТ Жандану»	360	558
ТОО «Алматыметаллопторг»	1283	0
ТОО «Мечел-Сервис Казахстан»	882	314
МегаСтрой-Интерьер ТОО	0	512
АО Тәртiп	739	79
Прочие	1471	1393
Итого	5674	3478
Счет 1260		
ТОО «Ceramic tee»	1019	254
NNN Азия ІК ТОО	300	443
ТОО « Азия Milk Centre»	571	571
Ashat Cargo Trade ТОО	0	750
Алтындан ТОО	0	0
ІП Батурип	843	843
Ландиа-А ТОО	0	208
ТОО «Мечел-Сервис Казахстан»	8000	0
ІП Мухамедсадыков	645	215
ТОО «Спецстальтрубпром»	4419	0
АО Тәртiп	280	0
ІП Торговый дом Астанит	352	352
Прочие	588	536
Итого	17017	4172

**Краткосрочная дебиторская задолженность работников включает:

тыс.тенге

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» 1 полугодие 2012 года

Наименование дебитора	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец периода
Жұмаділ Н. Т.	35	35
Мухамедсадыков Т.Т.	220	220
Подотчет	-8	0
Итого	247	255

*** Прочая краткосрочная дебиторская задолженность включает:

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

тыс. тенге

017. Текущий подоходный налог

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

018. Запасы

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

Наименование ТМЗ	Сальдо на начало периода	Сальдо на конец периода
Сырье и материалы*	2732	16844
Товары	400	2731
Итого	3132	19575

тыс. тенге

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:

Наименование	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Текущие налоговые активы	555	520
Краткосрочные авансы выданные *	158157	157660
Расходы будущих периодов**	133	77
Прочие краткосрочные активы	0	65
Всего дебиторская задолженность	158845	158322

тыс. тенге

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» 1 полугодие 2012 года

Сальдо текущей дебиторской задолженности на начало отчетного периода составило 158845 тыс. тенге. Сальдо дебиторской задолженности на конец отчетного периода 158322 тыс. тенге.

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

	тыс.тенге	
	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Госпошлина в суд	46	46
Земельный налог	5	5
Имущественный налог (1.5%)	144	46
Индивидуальный подоходный налог	0	0
Налог на транспорт	23	23
Налог на добавленную стоимость (12%)	1	1
Плата за загрязнение окружающей среды	0	0
Плата за пользование земельными участками	1	1
Плата за размещ. наруж. виз. рекламы в полосе отвода авт.дорог общ.польз. мест. значение	335	398
Итого текущие налоговые активы	555	520
Подоходный налог (15 % у ист. выплаты)		
Корпоративный подоходный налог (20%) (строка 017 баланса)	150	150
Итого текущий подоходный налог	150	150
Итого	705	670

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

	тыс. тенге	
Наименование дебиторов	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
ТОО «Euroschooll LTD»	5197	5197
ТОО «Бедел Максимум»	144544	144544
ТОО «VIRA Юридическая компания»	200	350
Алмаз ИП	0	900
Международный центр обучения (Kelly university)	1523	4383
Елеусинова А.Е.	6500	0
Процессинговый центр	160	158
Сагандыков Аскар Болатаевич ИП	0	1769
Прочие	33	359
Итого	158157	157660

**Расходы будущих периодов состоят из следующих статей:

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

	тыс. тенге	
Наименование	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Антивирусные программы	6	0
Страхование транспортного средства	107	38

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» 1 полугодие 2012 года

Страхование работников	18	39
Доступ к сайту	2	0
Итого	133	77

Прочие краткосрочные активы

Наименование	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Административный штраф	0	65

Долгосрочные активы

114. Прочие долгосрочные финансовые активы

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

Тыс тенге

Наименование	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
ТОО Алматыметаллопторг	303375	288532
ТОО «Бедел Максимум»	4021	4021
ТОО «Бекжан ЛТД»	7307	7307
ТОО «Жетісу Гранит»	1090	1090
ТОО «МКО Capital»	10020	9550
Итого первоначальная стоимость	325813	310500
Дисконт	(8354)	(8354)
Итого амортизированная стоимость	317459	302146

115. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность.

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность состоит следующих дебиторов:

Тыс тенге

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

116. Инвестиции, учитываемые методом долевого участия

Тыс тенге

Наименование	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
ТОО Алматыметаллопторг	0	100
Итого	0	100

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	21010	233883	8240	5359045	5563314

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» 1 полугодие 2012 года

31.12.2011г					
Начисленный износ на начало периода	5112	52949	803	0	58864
Остаточная стоимость инвестиционного имущества на 31.12.2011г.	15898	180934	7437	5 359 045	5 563 314
Поступление	0	0	0	0	0
Выбытие за 2012 г (остаточная стоимость)	0	0	0	0	0
Модернизация	0	9952	0	0	9952
Убытки от обесценения	0	0	0	0	0
Начислена амортизация за 2012 г	525	4088	206	0	4819
Первоначальная стоимость на 30.06.2012 г	21010	243835	8240	5 359 045	5632130
Начисленный износ на конец периода	5638	57036	1008	0	63682
Остаточная стоимость инвестиционной недвижимости на 30.06.2012г	15372	186799	7232	5359045	5568448

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 конец отчетного периода Общество имеет собственные основные средства на сумму 1 528 652 тыс. тенге, которые представлены следующим образом:

	Остаточная стоимость на начало периода с учетом переоценки	Поступление, модернизация	Выбытие, обесценение	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость на конец периода с учетом переоценки
Здания и сооружения	62275	6861	0	1554	67582
Земля	1401058	4160	0	0	1405218
Компьютер и оборудование для обработки информации, прочее	626	149	0	112	663
Машины и оборудования	22450	1827	330	2764	21183
Офисная мебель	865	245	0	162	947
Транспортные средства	12572	21115	1607	1789	30291
Фиксированные активы не включенные в другие группы	2598	550	0	379	2768
Итого	1502444	34907	1937	6760	1528652

121. Нематериальные активы

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

тыс. тенге					
Первоначальная стоимость на начало предшествующего года	Начисленный износ на начало периода	Остаточная стоимость на начало периода	Первоначальная стоимость на начало отчетного года	Начисленный износ на конец периода	Остаточная стоимость на конец отчетного периода
300	154	146	300	176	124

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 периода составляет 20913 тыс. тенге. Сальдо отложенного налогового актива на конец отчетного периода составляет 20913 тыс. тенге.

123. Прочие долгосрочные активы

Прочие долгосрочные активы по состоянию на конец отчетного периода представлены долгосрочными расходами будущих периодов на общую сумму 414 тыс. тенге*, незавершенным строительством на общую сумму 103372 тыс. тенге**. По состоянию на конец отчетного периода сальдо счета составляет 103787 тыс. тенге

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

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

Прочие долгосрочные активы представлены следующим образом:

*Долгосрочные расходы будущих периодов

тыс. тенге		
Наименование	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Андеррайтинговые услуги	453	181
Вступительный листинговый сбор по облигациям 1 выпуска	91	36
Финансовое консультирование	362	145
Программное обеспечение 1 С 8 версия	66	52
Итого	972	414

**Незавершенное строительство

Наименование	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Склад из металлоконструкций для хранения ТМЗ	33 950	33950
Строительство Адм.здания ул.Ауэзова 2	57 608	57608
Строительство ж/д пути-новая линия ул.Ауэзова 2	876	876
Строительство ж/д пути на 3 га Даму	8	8
Складское помещение №7	0	10930

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» 1 полугодие 2012 года

Итого	92 442	103372
-------	--------	--------

Краткосрочные обязательства

210. Краткосрочные банковские займы*

	тыс. тенге	
	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
АО «Asia Credit Bank»	0	
АО "АТФ Банк" (2012г. текущая часть долгосрочного кредита)	146714	115842
Итого	146714	115842

Краткосрочные банковские займы

	тыс. тенге	
	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
АО «Asia Credit Bank»	0	0
Итого	0	0

Текущая часть долгосрочных банковских займов

	тыс. тенге	
	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
АО "АТФ Банк" (2012г. тек часть)	146714	115842
Итого	146856	115842

212. Прочие краткосрочные финансовые обязательства**

	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Краткосрочная кредиторская задолженность по дивидендам	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» 1 полугодие 2012 года
213. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность

Основные данные о наличии краткосрочной кредиторской задолженности:

тыс. тенге

	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Краткосрочной задолженности поставщикам и подрядчикам*	21533	36658
Краткосрочные вознаграждения**	2724	1762
Прочие краткосрочные обязательства***	5634	10643
Прочая кредиторская задолженность****	0	3750
Итого	29891	52813

*Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам состоит из следующих кредиторов:

тыс. тенге

Наименование кредиторов	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
VIRILIS (ВИРИЛИС) Производственный Кооператив	672	255
ТОО «Алатау Секьюрити»	1161	0
Алматытелеком ГЦТ	226	246
ТОО «Алматыметаллопторг»	14577	21458
АО "БТА Секьюритис"	0	7190
Абдыгалиева Асель Ермаковна	0	4172
АО «Алматинские тепловые сети»	389	966
ИП Есимбеков М.Н.	975	0
Жигер ТОО	900	0
ТОО «Жолашар-ЖД Сервис	931	444
Независимая аудиторская компания Центраудит Казахс	0	750
АО «Сентрас Секьюритиз»	1050	0
Спецстальтрубпром ТОО	0	206
ТОО «Терминал-Групп М»	115	60
АО «Центр транспортного сервиса»	0	9
Прочие	537	902
Итого	21533	36658

**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 конец отчетного периода	
	тыс. тенге	валюта (тыс.)	тыс. тенге	валюта (тыс.)
АО «Asia Credit Bank»	0		0	
АО БТА Секьюритис»	0		0	
АО "АТФ Банк	2724		1762	
Итого	2724		1762	

***Прочие краткосрочные обязательства

На начало и на конец 1 полугодия 2012 года Общество имеет обязательства по полученным авансам, под поставку ТМЗ, работ (услуг), доходы будущих периодов:

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» 1 полугодие 2012 года

тыс. тенге

Наименование кредитора	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Авансы, полученные под поставку ТМЗ*	0	0
Авансы, полученные под выполнение работ и услуг**	5634	10643
Гарантийный взнос, прочее	0	0
Итого	5634	10643

*Авансы, полученные под поставку ТМЗ последующим компаниям:

тыс. тенге

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

**Авансы, полученные под выполнение работ и услуг:

тыс. тенге

Наименование кредитора	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Inter Trade Филиал ТОО в городе Алматы	557	0
ІЕС ТОО	0	688
ТОО «Алым Компаниясы»	581	0
Азия Крафт Сервис ТОО	261	0
Детская музыкальная школа №6 им. Глинки ГККП	0	693
Европа Коммерц Экология ТОО	0	429
ТОО «Наирирм»	2638	2601
МегаСтрой-Интерьер ТОО	0	2284
ТОО «Сибирский лес компания»	752	828
Тәртiп АО		800
ИП Тимакова Н.А.	460	0
Прочие	385	2320
Итого	5634	10643
Гарантийный взнос ТОО «Мечел-Сервис Казахстан»	0	0
	0	0
Итого	0	0

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 конец отчетного периода
Елеусинова А.Е.	0	3750
	0	0
Итого	0	3750

216. Вознаграждения работникам

тыс. тенге

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» 1 полугодие 2012 года

	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Задолженность по оплате труда	2585	0
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	1220	1007
Обязательства по другим обязательным платежам	600	672
Итого	4405	1679

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 конец отчетного периода
- по социальному страхованию	107	123
- по пенсионным отчислениям	493	549
Итого	600	672

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 конец отчетного периода
Индивидуальный подоходный налог	547	504
Налог на добавленную стоимость	6981	5095
Социальный налог	439	451
Налог на имущество	11	0
Налог на рекламу	0	0
Прочие платежи в бюджет	8	9
Итого	7986	6059

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные финансовые обязательства представлены следующим образом:

	тыс. тенге	
	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Долгосрочные банковские займы *	875138	868244
Прочие долгосрочные займы**	0	0

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» 1 полугодие 2012 года

Итого долгосрочных займов	875138	868244
Прочие долгосрочные финансовые обязательства - Облигации ***	544573	560566
Всего займов и финансовых обязательств	1419711	1428809

310. Займы

Задолженность по кредитам (займам) представлена по следующим договорам:

23 мая 2022 г. срок погашения займа по договору МК425-2007/4 от 23.12.2011 г.

23 мая 2022 г. срок погашения займа по договору МК425-2007/5 от 23.12.2011 г.

16 апреля 2012 г. срок погашения займа по договору МК425-2007/6 от 23.12.2011 г.

Кредитор	Валюта, в которой получен кредит	Сумма кредита (тыс.)	Ставка вознаграждения (%)	Задолженность на 30.06.12г.	тыс.тенге Задолженность на конец отчетного периода	
					Всего (тыс.)	текущая часть долгосрочной задолженности
Филиал АО «АТФ Банк» 1-транш	Дол. США	2 178	13%		0	0
	тенге	329 256			0	0
Филиал АО «АТФ Банк» 2-транш	Дол. США	190	13%		0	0
	тенге	27 891			0	0
Филиал АО «АТФ Банк» 3-транш	Дол. США	4371	11%		0	0
	тенге	642 028			0	0
Филиал АО «АТФ Банк» 4-транш	Тенге	317630	12%	287138	302384	15246
Филиал АО «АТФ Банк» 5-транш	Тенге	640621	11%	581106	621938	40832
Филиал АО «АТФ Банк» 6-транш	Тенге	63600	0,1%	0	59764	59764
Итого по АО «АТФ Банк»	Дол. США	6739		0	0	0
	тенге	2021026		868244	984086	115842

312. Прочие долгосрочные финансовые обязательства:

	тыс. тенге	
	Сальдо на начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
АО « БТА Секьюритис»	544573	560566
Стоимость облигации	544573	560566

315. Отложенные налоговые обязательства

Сальдо по статье баланса «Отложенные налоговые обязательства» на конец отчетного периода составило 13 850 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 начало отчетного периода	Сальдо на конец отчетного периода
Пассивы по отсроченному налогу*	30597	30597
Активы по отсроченному налогу	20916	20916
ИТОГО	9681	9681

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 конец отчетного периода составляет – 5 913 тыс. тенге, прочие резервы составляют 3 561 тыс. тенге.

414. Нераспределенный доход

Нераспределенный доход по состоянию на конец отчетного периода составил:

тыс. тенге:	
Остаток по состоянию на начало отчетного периода	-88471

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» 1 полугодие 2012 года

Выплаченные дивиденды по привилегированным акциям	0
Прибыль (убыток) за 1 полугодие 2012 года	4788
Прочая совокупная прибыль	
Остаток по состоянию на конец отчетного периода	-83684

Расчет балансовой стоимости по простым и привилегированным акциям

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

Балансовая стоимость одной простой акции за отчетный период рассчитана аналитически согласно 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.

$$(7\,606\,701 - 124) - (176\,393 + 1\,459\,407) - 2\,989 = 5\,967\,788$$

4. Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

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

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

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

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

$$5967788 / 5\,770 = 1034,2$$

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

Согласно п.6 и п.7

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» 1 полугодие 2012 года

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.

$2\,989\,400 * 20\% = 597\,880$ 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 (тыс тенге) / $12 * 12$ месяцев = 598

598 тыс.тенге Сумма дивидендов за 2011г.

$598 + 2\,989$ (уставный капитал по привилегированным акциям) = 3587 (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;

EPC – (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 отчетный период

тыс. тенге

Вид деятельности	Доходы от реализации продукции и оказанию услуг	Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	Валовая прибыль
Услуги	170666	0	170666
Реализация товара	4517	4344	173
Итого	161602	4344	170839

За соответствующий период предшествующего года

тыс. тенге

Вид деятельности	Доходы от реализации продукции и оказанию услуг	Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	Валовая прибыль
Услуги	160266	0	160266
Реализация товара	2941	2820	121
Итого	163207	2820	160387

013. Расходы по реализации

Расходы на реализацию продукции и оказание услуг за отчетный период составили 22351 тыс. тенге и представлены следующим образом:

тыс. тенге

	За отчетный период	За соответствующий период предшествующего года
Амортизация основных средств	7495	6981
Коммунальные услуги	7437	7064
Заработная плата	4102	2808
Социальные отчисления	182	119
Социальный налог	218	142
Налоги и другие отчисления с заработной платы	0	0
Расходы по ремонту основных средств	550	306
Списание материала	267	493
Брокерские услуги	0	0
Ж/Д услуги	1026	2735
Охрана территории	0	902
Услуги связи	985	1390
Посреднические	0	0
Прочие	89	903
Итого	22351	23843

014. Административные расходы

Административные расходы за отчетный период составили 106804 тыс. тенге и представлены следующим образом:

	тыс. тенге	
	За отчетный период	За соответствующий период предшествующего года
Услуги банка	331	249
Амортизация	4106	1572
Заработная плата	34080	29172
Обслуживание программ оргтехники	11	98
Расходы по ремонту основных средств	441	65
Списание материала	1655	1012
Расходы по страховым премиям	94	27
Командировочные	44	478
Электроэнергия	1349	0
Коммунальные услуги	489	1160
Аудиторские услуги	1339	759
Брокерские услуги	0	429
Горюче смазочные материалы	1193	0
Расходы по ценным бумагам	11509	1118
Нотариальные услуги	93	85
Расходы по организации финансирования	37698	0
Услуги по оценке	650	0
Охрана территории	134	0
Услуги связи	247	233
Госпошлины и сборы	58	0
Налог по охране окружающей среды	13	8
Налог на транспорт	203	33
Плата за пользование земельными участками	184	184
Налог на землю	1498	1498
Социальный налог	2776	2254
Социальные отчисления	566	425
НДС, не принятый к зачету при пропорциональном методе	950	291
Имущественный налог	1978	1764
Штрафы, пени по хоз.договорам и внебюджетные фонды	23	0
Расходы не связанные с предпринимательской деятельностью	1349	3381
Прочие	1743	1153
Итого	106804	47448

015. Прочие расходы

Прочие расходы составляют за отчетный период составляют 1930 тыс. тенге и представлены следующим образом:

	тыс. тенге	
	За отчетный период	За соответствующий период предшествующего

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» 1 полугодие 2012 года

		года
Прочие расходы	38	771
Расходы по выбытию активов	1679	0
Курсовая разница	213	0
Расходы при обмене валюты	0	0
Итого	1930	771

016. Прочие доходы

Прочие доходы, получены в размере 1088 тыс. тенге и представлены следующим образом:

тыс. тенге

	За отчетный период	За соответствующий период предшествующего года
Прочие и доход от реализации ФА	1088	4994
Итого	1088	4994

022. Расходы на финансирование

Расходы на финансирование за отчетный период составили 189 449 тыс. тенге и представлены следующим образом:

тыс. тенге

	За отчетный период	За соответствующий период предшествующего года
Вознаграждение банку по кредитам	16913	24302
Вознаграждение по ценным бумагам - облигациям	21163	30000
Амортизация дисконта	0	9270
Штрафы, пени	0	1009
Расходы от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов	0	0
Итого:	38076	64581

600. Прибыль на акцию

Прибыль на акцию рассчитана согласно МСБУ (IAS) 33 «Прибыль на акцию» за отчетный период составила: $(2766 \text{ (прибыль отчетного периода)}) / 5830 \text{ (кол-во акций)} = 0 \text{ тенге } 47 \text{ тиын}$. За соответствующий период предшествующего года «Прибыль на акцию» составляла 4 тенге 93 тиына.

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» 1 полугодие 2012 года
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 конец отчетного периода Обществом использовались следующие методы и допущения при расчете справедливой стоимости каждого типа финансовых инструментов, для которых это представляется возможным:

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

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

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

Руководитель Касымханов К.Т.


(подпись)

Главный бухгалтер Карабаева Д.Т.


(подпись)





Th. curvicauda
u
Th. curvicauda

Kaunas Street N. I.