

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2012 год**

|                                                                          |    |
|--------------------------------------------------------------------------|----|
| 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.....                                    | 19 |
| Долгосрочные активы.....                                                 | 21 |
| 117. Инвестиционное имущество.....                                       | 21 |
| 118. Основные средства.....                                              | 22 |
| 121. Нематериальные активы.....                                          | 23 |
| 122. Отложенные налоговые активы.....                                    | 23 |
| 123. Прочие долгосрочные активы.....                                     | 23 |
| Краткосрочные обязательства .....                                        | 24 |
| 210.Краткосрочные банковские займы.....                                  | 24 |
| 212. Прочие краткосрочные финансовые обязательства.....                  | 24 |
| 213. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.....     | 25 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность.....                            | 25 |
| 216 Вознаграждения работникам.....                                       | 26 |
| Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работников..... | 27 |
| Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам.....        | 27 |
| 217.Прочие краткосрочные обязательства.....                              | 27 |
| Долгосрочные обязательства.....                                          | 27 |
| 310.Займы.....                                                           | 28 |
| 312.Прочие долгосрочные финансовые обязательства.....                    | 28 |
| 315 Отложенные налоговые обязательства.....                              | 29 |
| 410. Выпущенный капитал.....                                             | 29 |
| 413. Резервы.....                                                        | 29 |
| 414. Нераспределенный доход.....                                         | 30 |
| Отчет о прибылях и убытках .....                                         | 32 |
| 010. Выручка.....                                                        | 32 |
| 011. Себестоимость реализованных товаров и услуг.....                    | 32 |
| 012. Валовая прибыль.....                                                | 32 |
| 013. Расходы по реализации.....                                          | 32 |
| 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.....                                              | 34 |
| 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) за 2012 год составлена в соответствии с Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», Уставом, Учетной политикой Общества, Международными стандартами финансовой отчетности (далее МСФО), Налоговым кодексом Республики Казахстан и другими правовыми актами.

## **Общие сведения:**

Общество зарегистрировано в качестве хозяйствующего субъекта от 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 18 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 150,74 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 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» за 2012 год**

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;

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматыгемир» за 2012 год**

- 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 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                               | 6292             | 1583                  | 7875  |
| Соответствующий отчетный период прошлого года | 5058             | 1183                  | 6221  |

**Обязательства по пенсионному обеспечению**

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

**События после даты баланса**

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

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

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

**Расчеты и операции со связанными сторонами**

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

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2012 год**  
операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

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

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

Связанными сторонами для Компании являются:

#### Расчеты со связанными сторонами

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

|                          | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |        | Сальдо на конец периода |        |
|--------------------------|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
|                          | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит | Дебет                   | Кредит |
| ТОО «Алматыметаллопторг» | 290081                   |        | 221981            | 112616 | 399446                  | 0      |
| ТОО «Бедел-Максимум»     | 148565                   |        | 0                 | 218125 | 0                       | 69560  |
| ТОО МКО «Capital»        | 10020                    |        | 0                 | 3160   | 6860                    | 0      |
| ТОО «Бекжан ЛТД»         | 7307                     |        | 0                 | 0      | 7307                    | 0      |
| ТОО «Жетісу Гранит»      | 1090                     |        | 0                 | 1090   | 0                       | 0      |
| Итого                    | 457063                   |        | 221981            | 334991 | 413613                  | 69560  |

тыс.тенге

#### 010. Денежные средства и их эквиваленты

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

|                                          | 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                      |                    | 1890                    |                    |
| Наличность в кассе в национальной валюте | 1030                     |                    | 1425                    |                    |
| Итого                                    | 1704                     |                    | 3315                    |                    |

тыс. тенге

#### 015. Прочие краткосрочные финансовые активы

Информация по заключенным договорам по предоставлению временной финансовой помощи

|       | Сальдо на начало периода | Сальдо на конец периода |
|-------|--------------------------|-------------------------|
|       | 0                        | 0                       |
| Итого | 0                        | 0                       |

тыс. тенге

## 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                               | 222954                  |
| Краткосрочная дебиторская задолженность работников** | 1802                               | 4395                    |
| Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде *  | 17017                              | 14085                   |
| Прочая краткосрочная дебиторская задолженность***    | 0                                  | 0                       |
| <b>Всего дебиторская задолженность</b>               | <b>24493</b>                       | <b>241434</b>           |

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода, в общем, увеличилась на 210 тыс. тенге по сравнению с началом отчетного периода, в том числе по выполненным, но не оплаченным услугам на 210 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 |
|------------------------------|------------------------------------|-------------------------|
| <b>Счет 1210</b>             |                                    |                         |
| Или Компания ТОО             | 193                                | 132                     |
| ТОО «Наирирм»                | 283                                | 414                     |
| ТОО «ТСТК»                   | 224                                | 224                     |
| ТОО «Интисар Экспо»          | 239                                | 213                     |
| ТОО «НТ Жандану»             | 360                                | 747                     |
| ТОО «Алматыметаллопторг»     | 1283                               | 218125                  |
| ТОО «Мечел-Сервис Казахстан» | 882                                | 361                     |
| МегаСтрой-Интерьер ТОО       | 0                                  | 121                     |
| АО Тәртіп                    | 739                                | 384                     |
| Прочие                       | 1471                               | 2233                    |
| <b>Итого</b>                 | <b>5674</b>                        | <b>222954</b>           |
| <b>Счет 1260</b>             |                                    |                         |
| ТОО «Ceramic tec»            | 1019                               | 1376                    |
| NNN Азия ІК ТОО              | 300                                | 403                     |
| ТОО «Азия Milk Centre»       | 571                                | 571                     |
| Ashat Cargo Trade ТОО        | 0                                  | 355                     |
| ІП Батурын                   | 843                                | 843                     |
| ТОО «Мечел-Сервис Казахстан» | 8000                               | 7982                    |
| ІП Мухамедсадыков            | 645                                | 0                       |
| ТОО «Спецстальтрубпром»      | 4419                               | 0                       |
| Уннум ТОО                    | 0                                  | 1245                    |
| Тәртіп АО                    | 280                                | 0                       |
| ІП Торговый дом Астанит      | 352                                | 352                     |
| Прочие                       | 588                                | 958                     |
| <b>Итого</b>                 | <b>17017</b>                       | <b>14085</b>            |

\*\*Краткосрочная дебиторская задолженность работников включает:

тыс.тенге

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2012 год**

| Наименование дебитора | Сальдо на начало отчетного периода | Сальдо на конец периода |
|-----------------------|------------------------------------|-------------------------|
| Елеусинова А.Е.       | 1420                               | 0                       |
| Насыпбаева М.К.       | 0                                  | 4000                    |
| Мухамедсадыков Т.Т.   | 375                                | 175                     |
| Тилесбаев Р.А.        | 0                                  | 100                     |
| Прочие                | 0                                  | 120                     |
| Подотчет              | 7                                  | 0                       |
| <b>Итого</b>          | <b>1802</b>                        | <b>4395</b>             |

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

| Наименование дебитора | Сальдо на начало отчетного периода | Сальдо на конец периода |
|-----------------------|------------------------------------|-------------------------|
|                       | 0                                  | 0                       |
| <b>Итого</b>          | <b>0</b>                           | <b>0</b>                |

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                     | 1891                    |
| Товары             | 400                      | 2267                    |
| <b>Итого</b>       | <b>3132</b>              | <b>4158</b>             |

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                                | 472                               |
| Краткосрочные авансы выданные * | 158157                             | 151937                            |

тыс. тенге

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2012 год**

|                                        |               |               |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Расходы будущих периодов**             | 133           | 98            |
| Прочие краткосрочные активы            | 0             | 0             |
| <b>Всего дебиторская задолженность</b> | <b>158845</b> | <b>152507</b> |

Сальдо текущей дебиторской задолженности на начало отчетного периода составило 158845 тыс. тенге. Сальдо дебиторской задолженности на конец отчетного периода 152507 тыс. тенге.

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

|                                                                                             | тыс.тенге                             |                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                             | Сальдо на начало<br>отчетного периода | Сальдо на конец<br>отчетного периода |
| Госпошлина в суд                                                                            | 46                                    | 0                                    |
| Земельный налог                                                                             | 5                                     | 6                                    |
| Имущественный налог (1.5%)                                                                  | 144                                   | 46                                   |
| Индивидуальный подоходный налог                                                             | 0                                     | 0                                    |
| Налог на транспорт                                                                          | 23                                    | 20                                   |
| Налог на добавленную стоимость (12% )                                                       | 1                                     | 2                                    |
| Плата за загрязнение окружающей среды                                                       | 0                                     | 0                                    |
| Плата за пользование земельными участками                                                   | 1                                     | 1                                    |
| Плата за размещ. наруж. виз. рекламы в полосе отвода<br>авт.дорог общ.польз. мест. значение | 335                                   | 397                                  |
| <b>Итого текущие налоговые активы</b>                                                       | <b>555</b>                            | <b>472</b>                           |
| Подоходный налог (15 % у ист. выплаты)                                                      |                                       |                                      |
| Корпоративный подоходный налог (20%) (строка 017<br>баланса)                                | 150                                   | 150                                  |
| <b>Итого текущий подоходный налог</b>                                                       | <b>150</b>                            | <b>150</b>                           |
| <b>Итого</b>                                                                                | <b>705</b>                            | <b>622</b>                           |
|                                                                                             |                                       |                                      |
|                                                                                             |                                       |                                      |

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

|                                                 | тыс. тенге                            |                                      |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Наименование дебиторов                          | Сальдо на начало<br>отчетного периода | Сальдо на конец<br>отчетного периода |
| ТОО «EuroschooL LTD»                            | 5197                                  | 0                                    |
| ТОО «Бедел Максимум»                            | 144544                                | 144544                               |
| ТОО «VIRA Юридическая компания»                 | 200                                   | 0                                    |
| Касымхан Айнагуль ИП                            | 0                                     | 0                                    |
| Международный центр обучения (Kelly university) | 1523                                  | 5799                                 |
| Елеусинова А.Е.                                 | 6500                                  | 0                                    |
| Процессинговый центр                            | 160                                   | 26                                   |
| Алмаз ИП                                        | 0                                     | 1000                                 |
| Прочие                                          | 33                                    | 568                                  |
| <b>Итого</b>                                    | <b>158157</b>                         | <b>151937</b>                        |

\*\*Расходы будущих периодов состоят из следующих статей:

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

тыс. тенге

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2012 год**

| Наименование                       | Сальдо на начало отчетного периода | Сальдо на конец отчетного периода |
|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Антивирусные программы             | 6                                  | 0                                 |
| Страхование транспортного средства | 107                                | 87                                |
| Страхование работников             | 18                                 | 11                                |
| Доступ к сайту                     | 2                                  | 0                                 |
| <b>Итого</b>                       | <b>133</b>                         | <b>98</b>                         |

**Прочие краткосрочные активы**

| Наименование           | Сальдо на начало отчетного периода | Сальдо на конец отчетного периода |
|------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Административный штраф | 0                                  | 0                                 |

**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                             | 192402                            |
| ТОО «Бедел Максимум»                    | 4021                               | 4021                              |
| ТОО «Бекжан ЛТД»                        | 7307                               | 7307                              |
| ТОО «Жетісу Гранит»                     | 1090                               | 0                                 |
| ТОО «МКО Capital»                       | 10020                              | 6860                              |
| <b>Итого первоначальная стоимость</b>   | <b>325813</b>                      | <b>210590</b>                     |
| Дисконт                                 | (83919)                            | (81431)                           |
| <b>Итого амортизированная стоимость</b> | <b>241894</b>                      | <b>129159</b>                     |

**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                                 |
| <b>Итого</b> | <b>0</b>                           | <b>0</b>                          |

**116. Инвестиции, учитываемые методом долевого участия**

Тыс тенге

| Наименование           | Сальдо на начало отчетного периода | Сальдо на конец отчетного периода |
|------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| ТОО Алматыметаллопторг | 0                                  | 100                               |
| <b>Итого</b>           | <b>0</b>                           | <b>100</b>                        |

**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.

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2012 год**

Инвестиционное имущество представлено следующим образом:

тыс. тенге

|                                                                                       | Жилые здания | Здания | Сооружения | Земельные участки | ИТОГО     |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------|------------|-------------------|-----------|
| Первоначальная стоимость с учетом переоценки инвестиционного имущества на 31.12.2011г | 21010        | 233883 | 8240       | 5359045           | 5622178   |
| 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      | 225        | 0                 | 225       |
| Выбытие за 2012 г (остаточная стоимость)                                              | 0            | 0      | 0          | 0                 | 0         |
| Модернизация                                                                          | 1548         | 31727  | 225        | 0                 | 33500     |
| Убытки от обесценения                                                                 | 0            | 0      | 0          | 0                 | 0         |
| Начислена амортизация за 2012 г                                                       | 1076         | 8625   | 415        | 0                 | 10117     |
| Первоначальная стоимость на 31.12.2012 г                                              | 22558        | 265610 | 8465       | 5 359 045         | 5655678   |
| Начисленный износ на конец периода                                                    | 6188         | 61574  | 1218       | 0                 | 68980     |
| Остаточная стоимость инвестиционной недвижимости на 31.12.2012г                       | 16370        | 204036 | 7247       | 5359045           | 5586698   |

### 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 1 531 451 тыс. тенге, которые представлены следующим образом:

тыс. тенге

|                                                           | 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                                                      | 21765                     | 0                    | 3430                    | 80610                                                     |
| Земля                                                     | 1401058                                                    | 4160                      | 0                    | 0                       | 1405218                                                   |
| Компьютер и оборудование для обработки информации, прочее | 626                                                        | 484                       | 0                    | 215                     | 895                                                       |
| Машины и оборудования                                     | 22450                                                      | 2336                      | 330                  | 5589                    | 18867                                                     |
| Офисная мебель                                            | 865                                                        | 245                       | 0                    | 328                     | 782                                                       |
| Транспортные средства                                     | 12572                                                      | 21501                     | 6789                 | 3957                    | 23327                                                     |

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2012 год**

|                                                    |                |              |             |              |                |
|----------------------------------------------------|----------------|--------------|-------------|--------------|----------------|
| Фиксированные активы не включенные в другие группы | 2598           | 390          | 548         | 633          | 1807           |
| <b>Итого</b>                                       | <b>1502444</b> | <b>50881</b> | <b>7667</b> | <b>14152</b> | <b>1531506</b> |

**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                                               | 199                                | 101                                             |

**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 20916 тыс. тенге. Сальдо отложенного налогового актива на конец отчетного периода составляет 20916 тыс. тенге.

**123. Прочие долгосрочные активы**

Прочие долгосрочные активы представлены долгосрочными расходами будущих периодов\* и незавершенным строительством\*\*. По состоянию на начало отчетного периода сальдо составляет 93414 тыс. тенге, на конец отчетного периода составляет 128358 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                                | 0                                 |
| Вступительный листинговый сбор по облигациям 1 выпуска | 91                                 | 0                                 |
| Финансовое консультирование                            | 362                                | 0                                 |
| Программное обеспечение 1 С 8 версия                   | 66                                 | 39                                |
| <b>Итого</b>                                           | <b>972</b>                         | <b>39</b>                         |

**\*\*Незавершенное строительство**

| Наименование                                 | Сальдо на начало отчетного периода | Сальдо на конец отчетного периода |
|----------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Склад из металлоконструкций для хранения ТМЗ | 33950                              | 33950                             |
| Складское помещение №7                       |                                    | 30147                             |
| Складское помещение № 8                      |                                    | 5730                              |

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2012 год**

|                                                 |              |               |
|-------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Строительство Адм.здания ул.Ауэзова 2           | 57608        | 57608         |
| Строительство ж/д пути-новая линия ул.Ауэзова 2 | 876          | 876           |
| Строительство ж/д пути на 3 га Даму             | 8            | 8             |
| <b>Итого</b>                                    | <b>92442</b> | <b>128319</b> |

**Краткосрочные обязательства**

**210. Краткосрочные банковские займы\***

тыс. тенге

|                                                               | Сальдо на начало<br>отчетного периода | Сальдо на конец<br>отчетного периода |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| АО «Asia Credit Bank»                                         | 0                                     | 0                                    |
| АО "АТФ Банк" (2013г. текущая часть<br>долгосрочного кредита) | 149727                                | 85992                                |
| <b>Итого</b>                                                  | <b>149727</b>                         | <b>85992</b>                         |

**Краткосрочные банковские займы**

тыс. тенге

|                       | Сальдо на начало<br>отчетного периода | Сальдо на конец<br>отчетного периода |
|-----------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| АО «Asia Credit Bank» | 0                                     | 0                                    |
| <b>Итого</b>          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                             |

**Текущая часть долгосрочных банковских займов**

тыс. тенге

|                                  | Сальдо на начало<br>отчетного периода | Сальдо на конец<br>отчетного периода |
|----------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| АО "АТФ Банк" (2012г. тек часть) | 149727                                | 85992                                |
| <b>Итого</b>                     | <b>149727</b>                         | <b>85992</b>                         |

**212. Прочие краткосрочные финансовые обязательства\*\***

|                                                           | Сальдо на начало<br>отчетного периода | Сальдо на конец<br>отчетного периода |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность по<br>дивидендам | 0                                     | 562                                  |
| <b>Итого</b>                                              | <b>0</b>                              | <b>562</b>                           |

**\*\* Дивиденды**

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

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2012 год**  
основании финансовых результатов Общества за прошедший финансовый год. Размеры дивидендов определяются Общим Собранием Акционеров.

### 213. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

#### Краткосрочная кредиторская задолженность

Основные данные о наличии краткосрочной кредиторской задолженности:

тыс. тенге

|                                                        | Сальдо на начало отчетного периода | Сальдо на конец отчетного периода |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Краткосрочной задолженности поставщикам и подрядчикам* | 21533                              | 235032                            |
| Краткосрочные вознаграждения**                         | 2724                               | 73029                             |
| Прочие краткосрочные обязательства***                  | 5634                               | 7447                              |
| Прочая кредиторская задолженность****                  | 0                                  | 1756                              |
| <b>Итого</b>                                           | <b>29891</b>                       | <b>317264</b>                     |

\*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                                | 200                               |
| ТОО «Алатау Секьюрити»                             | 1161                               | 0                                 |
| Алматытөлсөм ГЦТ                                   | 226                                | 234                               |
| ТОО «Алматыметаллопторг»                           | 14577                              | 11182                             |
| АО «БТА Секьюритис»                                | 0                                  | 95                                |
| Абдығалиева Асель Еркековна                        | 0                                  | 0                                 |
| Бедел-Максимум ТОО                                 | 0                                  | 218125                            |
| АО «Алматынские тепловые сети»                     | 389                                | 521                               |
| ИП Есимбеков М.Н.                                  | 975                                | 13                                |
| Жигер ТОО                                          | 900                                | 0                                 |
| ТОО «Жолашар-ЖД Сервис»                            | 931                                | 374                               |
| Независимая аудиторская компания Центраудит Казахе | 0                                  | 100                               |
| Сағандықов А ИП                                    | 0                                  | 1784                              |
| АО «Сентрас Секьюритиз»                            | 1050                               | 0                                 |
| Сырлы Тау ТОО                                      | 0                                  | 2130                              |
| ТОО «Терминал-Групп М»                             | 115                                | 0                                 |
| АО «Центр транспортного сервиса»                   | 0                                  | 0                                 |
| Прочие                                             | 537                                | 274                               |
| <b>Итого</b>                                       | <b>21533</b>                       | <b>235032</b>                     |

\*\*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                               |               | 73029                             |               |

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2012 год**

|              |             |              |
|--------------|-------------|--------------|
| <b>Итого</b> | <b>2724</b> | <b>73029</b> |
|--------------|-------------|--------------|

**\*\*\*Прочие краткосрочные обязательства**

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

| Наименование кредитора                            | Сальдо на начало<br>отчетного периода | Сальдо на конец<br>отчетного периода |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Авансы, полученные под поставку ТМЗ*              | 0                                     | 0                                    |
| Авансы, полученные под выполнение работ и услуг** | 5634                                  | 7447                                 |
| Гарантийный взнос, прочее                         | 0                                     | 0                                    |
| <b>Итого</b>                                      | <b>5634</b>                           | <b>7447</b>                          |

тыс. тенге

**\*Авансы, полученные под поставку ТМЗ последующим компаниям:**

| Наименование кредиторов | Сальдо на начало<br>отчетного периода | Сальдо на конец<br>отчетного периода |
|-------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
|                         | 0                                     | 0                                    |
| <b>Итого</b>            | <b>0</b>                              | <b>0</b>                             |

тыс. тенге

**\*\*Авансы, полученные под выполнение работ и услуг:**

| Наименование кредитора                 | Сальдо на начало<br>отчетного периода | Сальдо на конец<br>отчетного периода |
|----------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Inter Trade Филиал ТОО в городе Алматы | 557                                   | 0                                    |
| IES ТОО                                | 0                                     | 344                                  |
| ТОО «Алым Компаниясы»                  | 581                                   | 0                                    |
| Азия Крафт Сервис ТОО                  | 261                                   | 0                                    |
| Любимый Дом-Казахстан ЖШС              | 0                                     | 1600                                 |
| ТОО «Наиirim»                          | 2638                                  | 3188                                 |
| МегаСтрой-Интерьер ТОО                 | 0                                     | 0                                    |
| ТОО «Сибирский лес компания»           | 752                                   | 0                                    |
| Тәртіп АО                              | 0                                     | 1150                                 |
| ИП Тимакова Н.А.                       | 460                                   | 0                                    |
| ИП Тимаков В.                          | 0                                     | 500                                  |
| Прочие                                 | 385                                   | 665                                  |
| <b>Итого</b>                           | <b>5634</b>                           | <b>7447</b>                          |
| Гарантийный взнос                      | 0                                     | 0                                    |
| <b>Итого</b>                           | <b>0</b>                              | <b>0</b>                             |

тыс. тенге

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

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

| Наименование    | Сальдо на начало<br>отчетного периода | Сальдо на конец<br>отчетного периода |
|-----------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Елеусинова А.Е. | 0                                     | 1756                                 |
|                 | 0                                     | 0                                    |
| <b>Итого</b>    | <b>0</b>                              | <b>1756</b>                          |

тыс. тенге

## 216. Вознаграждения работникам

тыс. тенге

|                                                                        | Сальдо на начало<br>отчетного периода | Сальдо на конец<br>отчетного периода |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Задолженность по оплате труда                                          | 2585                                  | 0                                    |
| Краткосрочные оценочные обязательства по<br>вознаграждениям работникам | 1220                                  | 1558                                 |
| Обязательства по другим обязательным платежам                          | 600                                   | 910                                  |
| <b>Итого</b>                                                           | <b>4405</b>                           | <b>2468</b>                          |

## 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<br>добровольным платежам | Сальдо на начало<br>отчетного периода | Сальдо на конец<br>отчетного периода |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| - по социальному страхованию                                    | 107                                   | 158                                  |
| - по пенсионным отчислениям                                     | 493                                   | 752                                  |
| <b>Итого</b>                                                    | <b>600</b>                            | <b>910</b>                           |

## 217. Прочие краткосрочные обязательства

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

тыс. тенге

|                                 | Сальдо на начало<br>отчетного периода | Сальдо на конец<br>отчетного периода |
|---------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Индивидуальный подоходный налог | 547                                   | 790                                  |
| Налог на добавленную стоимость  | 6981                                  | 9133                                 |
| Социальный налог                | 439                                   | 770                                  |
| Налог на имущество              | 11                                    | 0                                    |
| Налог на рекламу                | 0                                     | 0                                    |
| Прочие платежи в бюджет         | 15                                    | 6                                    |
| <b>Итого</b>                    | <b>7993</b>                           | <b>10699</b>                         |

## Долгосрочные обязательства

Долгосрочные финансовые обязательства представлены следующим образом:

тыс. тенге

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2012 год**

|                                                              | Сальдо на начало отчетного периода | Сальдо на конец отчетного периода |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Долгосрочные банковские займы *                              | 875138                             | 861847                            |
| Прочие долгосрочные займы**                                  | 0                                  | 0                                 |
| <b>Итого долгосрочных займов</b>                             | <b>875138</b>                      | <b>861847</b>                     |
| Прочие долгосрочные финансовые обязательства - Облигации *** | 544573                             | 582693                            |
| <b>Всего займов и финансовых обязательств</b>                | <b>1419711</b>                     | <b>1444540</b>                    |

**310. Займы**

Задолженность по кредитам (займам) представлена по следующим договорам:

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

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

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

| Кредитор                      | Валюта, в которой получен кредит | Сумма кредита (тыс.) | Ставка вознаграждения (%) | Всего задолженность на 31.12.12г. | тыс.тенге                                |                                          |
|-------------------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
|                               |                                  |                      |                           |                                   | Задолженность на конец отчетного периода |                                          |
|                               |                                  |                      |                           |                                   | Долгосрочная задолженность (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%                       | 287137                            | 256645                                   | 30492                                    |
| Филиал АО «АТФ Банк» 5-транш  | Тенге                            | 640621               | 11%                       | 609938                            | 572438                                   | 37500                                    |
| Филиал АО «АТФ Банк» 6-транш  | Тенге                            | 63600                | 0,1%                      | 50764                             | 32764                                    | 18000                                    |
| <b>Итого по АО «АТФ Банк»</b> | Дол. США                         | 6739                 |                           | 0                                 | 0                                        | 0                                        |
|                               | тенге                            | 2021026              |                           | 947839                            | 861847                                   | 85992                                    |

**312. Прочие долгосрочные финансовые обязательства:**

тыс. тенге

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2012 год**

|                      | Сальдо на начало отчетного периода | Сальдо на конец отчетного периода |
|----------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| АО « БТА Секьюритис» | 544573                             | 582693                            |
| Стоимость облигации  | 544573                             | 582693                            |

### 315. Отложенные налоговые обязательства

Сальдо по статье баланса «Отложенные налоговые обязательства» на конец отчетного периода составило 30597 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 конец отчетного периода |
|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Пассивы по отсроченному налогу* | 30597                              | 32073                             |
| Активы по отсроченному налогу   | 20916                              | 20916                             |
| <b>ИТОГО</b>                    | <b>9681</b>                        | <b>11157</b>                      |

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                                |            |
|       |                                | <b>Итого по держателю</b> | <b>4 959 852</b>        | <b>85,0746</b>                        | <b>85</b>  |
| 2     | Елеусинова Айсулу Еркиновна    | акции простые             | 577 022                 | 9,8974                                | 10         |
|       | <b>Итого по держателю</b>      |                           | <b>577 022</b>          | <b>9,8974</b>                         | <b>10</b>  |

### 413. Резервы

Резерв на переоценку основных средств на конец отчетного периода составляет – 5 909 592 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  | (92686)  |
| Выплаченные дивиденды по привилегированным акциям | (598)    |
| Прибыль (убыток) за 2012 год                      | (57810)  |
| Прочая совокупная прибыль                         | (4805)   |
| Остаток по состоянию на конец отчетного периода   | (146289) |

#### 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.

$$(7\,798\,403 - 101) - (416\,987 + 1\,476\,613) - 2\,989 = 5\,901\,713$$

4. Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

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

BV<sub>CS</sub> – (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.

$$5901713 / 5\,770 = 1022,83$$

Балансовая стоимость одной привилегированной акции за отчетный период 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:

$$EPC = TD_{PSI} + PS, \text{ где:}$$

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

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

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

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

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

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

598 тыс.тенге Сумма дивидендов за 2012г.

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

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

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

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

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

$EPC$  – (equity with prior claims) капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы на дату расчета;

$DC_{PSI}$  – (debt component of preferred shares) долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах.

Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2012 год  
(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            | 351072                                          | 0                                                       | 351072          |
| Реализация товара | 199310                                          | 199128                                                  | 182             |
| Итого             | 550382                                          | 199128                                                  | 351254          |

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            | 315075                                          | 0                                                       | 315075          |
| Реализация товара | 4969                                            | 4678                                                    | 291             |
| Итого             | 320044                                          | 4678                                                    | 315366          |

### 013. Расходы по реализации

Расходы на реализацию продукции и оказание услуг за отчетный период составили 44002 тыс. тенге и представлены следующим образом:

тыс. тенге

|                                                   | За соответствующий период предшествующего года | За отчетный период |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------|
| Амортизация основных средств                      | 14201                                          | 15581              |
| Коммунальные услуги                               | 12576                                          | 13325              |
| Заработная плата и прочие платежи по оплате труда | 6249                                           | 7899               |
| Социальные отчисления                             | 273                                            | 336                |
| Социальный налог                                  | 328                                            | 420                |
| Налоги и другие отчисления с заработной платы     | 0                                              | 0                  |
| Расходы по ремонту основных средств               | 532                                            | 683                |
| Списание материала                                | 589                                            | 1241               |

**Примечание к финансовой отчетности АО «Алматытемір» за 2012 год**

|                   |              |              |
|-------------------|--------------|--------------|
| Охрана территории | 1170         | 0            |
| Ж/Д услуги        | 4367         | 2358         |
| Услуги связи      | 2670         | 1987         |
| Посреднические    | 0            | 0            |
| Прочие            | 1579         | 172          |
| <b>Итого</b>      | <b>44534</b> | <b>44002</b> |

**014. Административные расходы**

Административные расходы за отчетный период составили 221 049 тыс. тенге и представлены следующим образом:

тыс. тенге

|                                                          | За<br>соответствующий<br>период<br>предшествующего<br>года | За отчетный<br>период |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Амортизация                                              | 4467                                                       | 8869                  |
| Командировочные                                          | 648                                                        | 875                   |
| Коммунальные услуги (без Электроэнергии, и пени)         | 1085                                                       | 677                   |
| Электроэнергия                                           | 1428                                                       | 2591                  |
| Госпошлины и сборы                                       | 35                                                         | 397                   |
| Налог на землю                                           | 3004                                                       | 3004                  |
| Налог на имущество                                       | 3815                                                       | 4217                  |
| Налог на транспорт                                       | 24                                                         | 258                   |
| Налог по охране окружающей среды                         | 17                                                         | 29                    |
| НДС, не принятый к зачету при пропорциональном методе    | 782                                                        | 1872                  |
| Плата за пользование земельными участками                | 367                                                        | 367                   |
| Заработная плата, и прочие выплаты                       | 59094                                                      | 71478                 |
| Социальные отчисления                                    | 878                                                        | 1222                  |
| Социальный налог                                         | 4652                                                       | 5784                  |
| Расходы по ценным бумагам                                | 2173                                                       | 12146                 |
| Расходы по страховым премиям                             | 77                                                         | 203                   |
| Расходы по ремонту основных средств                      | 187                                                        | 777                   |
| Списание материала                                       | 1387                                                       | 3229                  |
| Горюче смазочные материалы                               | 1907                                                       | 2608                  |
| Аренда помещения                                         | 0                                                          | 6180                  |
| Аудиторские услуги                                       | 759                                                        | 1339                  |
| Брокерские услуги                                        | 429                                                        | 0                     |
| Ж/Д услуги                                               | 0                                                          | 1117                  |
| Нотариальные услуги                                      | 155                                                        | 151                   |
| Обслуживание программ оргтехники                         | 85                                                         | 28                    |
| Расходы по организации финансирования                    | 0                                                          | 78385                 |
| Реклама                                                  | 151                                                        | 247                   |
| Услуги банка                                             | 5154                                                       | 609                   |
| Услуги по оценке                                         | 545                                                        | 649                   |
| Услуги связи                                             | 467                                                        | 681                   |
| Консультационные услуги                                  | 0                                                          | 570                   |
| Штрафы, пени по хоз.договорам и внебюджетные фонды       | 45                                                         | 55                    |
| Юридические услуги                                       | 0                                                          | 350                   |
| Расходы не связанные с предпринимательской деятельностью | 16380                                                      | 8132                  |
| Прочие                                                   | 3146                                                       | 1953                  |
| <b>Итого</b>                                             | <b>113343</b>                                              | <b>221049</b>         |

**015. Прочие расходы**

Прочие расходы составляют за отчетный период составляют 4699 тыс. тенге и представлены следующим образом:

|                                    | За отчетный период | За соответствующий период<br>предшествующего года |
|------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------|
| Прочие расходы                     | 57                 | 2470                                              |
| Расходы по выбытию активов         | 2870               | 0                                                 |
| Курсовая разница                   | 213                | 6500                                              |
| Списание безнадежной задолженности | 1559               | 8313                                              |
| <b>Итого</b>                       | <b>4699</b>        | <b>17283</b>                                      |

тыс. тенге

**016. Прочие доходы**

Прочие доходы, получены в размере 4277 тыс. тенге и представлены следующим образом:

|                                        | За отчетный период | За соответствующий период<br>предшествующего года |
|----------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------|
| Доход от реализации ФА и прочие доходы | 2271               | 3                                                 |
| Доход от курсовой разницы              | 310                | 0                                                 |
| Прочий доход                           | 1696               |                                                   |
| <b>Итого</b>                           | <b>4277</b>        | <b>3</b>                                          |

тыс. тенге

**021. Доходы от финансирования**

|                                                                   | За отчетный период | За соответствующий период<br>предшествующего года |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------|
| Доход от финансирования                                           | 43                 | 0                                                 |
| Доход от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов | 0                  | 2729                                              |
| <b>Итого</b>                                                      | <b>43</b>          | <b>2729</b>                                       |

тыс. тенге

**022. Расходы на финансирование**

Расходы на финансирование за отчетный период составили 147 109 тыс. тенге и представлены следующим образом:

|                                                                     | За отчетный период | За соответствующий период<br>предшествующего года |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------|
| Вознаграждение банку по кредитам                                    | 106263             | 109270                                            |
| Вознаграждение по ценным бумагам - облигациям                       | 43290              | 37573                                             |
| Амортизация дисконта                                                | 0                  | 34904                                             |
| Штрафы, пени                                                        | 0                  | 834                                               |
| Расходы от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов | -2444              | 78294                                             |
| <b>Итого:</b>                                                       | <b>147109</b>      | <b>260875</b>                                     |

тыс. тенге

Прибыль на акцию рассчитана согласно МСБУ (IAS) 33 «Прибыль на акцию» за отчетный период составила:  $(-61252 \text{ (убыток отчетного периода)} - 568 \text{ задолженность по выплате дивидендов}) / 5830 \text{ (кол-во акций)} = -10 \text{ тенге } 60 \text{ тиын}$ . За соответствующий период предшествующего года «Прибыль на акцию» составляла -19,82.

#### **Отчет о движении денег**

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

#### **Отчет об изменениях в собственном капитале**

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

#### **Финансовые инструменты**

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

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

#### **Кредитный риск**

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

#### **Рыночный риск**

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

#### **Валютный риск**

Общество подвержено валютному риску, связанному с закупками товаров и услуг и финансированием, 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

Карабасва Д.Т.

  
(подпись)

Место печати

