

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА АО «КЗАЦИ» К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ НА 31.12.2010г**

### **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

АО «КЗАЦИ» было создано в 2006 году в результате изменения организационно-правовой формы на основании решения единственного учредителя ТОО «КЗАЦИ» Жаркимбекова Ерика Тлеухановича от 22.06.2006 года.

АО «КЗАЦИ» зарегистрировано Управлением Юстиции г. Темиртау 5 июля 2006 года. Юридический адрес: Республика Казахстан, Карагандинская область, поселок Актау.

Дочерней компанией является ТОО «МЖТС» на основании договора купли-продажи 100% уставного капитала от 26 января 2009 года.

Отчуждение 100% доли Уставного капитала осуществляется в соответствии с решением единственного участника ТОО «МЖТС» от 26.01.2009 года

Товарищество с ограниченной ответственностью «МЖТС» основано в мае 2000 года (свидетельство о государственной регистрации №2365-1902-ТОО от 29 мая 2000 г.).

-Регистрационный номер налогоплательщика 032600005268.

-Юридический адрес: Казахстан, г. Кокшетау, ул. Потанина 175.

-Основной вид деятельности: производство и реализация железобетонных изделий.

### **2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.**

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности включая все принятые ранее стандарты IAS, выпущенными Комитетом по Международным стандартам финансовой отчетности и интерпретациям, выпущенными Комитетом по интерпретациям Международных стандартов финансовой отчетности

АО «КЗАЦИ» ведет учет в тенге и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности».

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

Функциональной валютой, которая отражает экономическую сущность ее операций, и валютой представления данной финансовой отчетности является Казахстанский тенге

#### *Принцип непрерывности*

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности, в соответствии с которым погашение обязательства происходит в ходе нормальной деятельности.

#### *Принцип начисления*

Прилагаемая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не

являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их свершения независимо от времени оплаты.

### **3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.**

АО «КЗАЦИ» при подготовке финансовой отчетности на 31.12.2010г применяла следующие учетные принципы.

#### Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена по своей оценочной покупательной стоимости в сумме выставленного счета и включает сумму налога на добавленную стоимость.

Резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности признается при наличии свидетельств того, что АО «КЗАЦИ» не сможет получить причитающуюся ей сумму в установленный договором срок.

#### Налог на добавленную стоимость

НДС, включенный в стоимость приобретенных товаров и услуг, подлежит возмещению путем зачета против суммы задолженности по НДС по факту получения товаров и услуг. Такой зачет производится в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан.

НДС отражен в бухгалтерском балансе в свернутом виде и раскрывается отдельно либо в составе оборотных активов, либо краткосрочных обязательств.

При создании резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности резервируется вся сумма сомнительных требований, включая НДС.

#### Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации.

Себестоимости запасов определяется методом средневзвешенной стоимости.

Чистая возможная цена продажи – это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на завершение производства и расходов по продаже.

#### Основные средства

Первоначально объекты основных средств отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

Учёт основных средств после признания базируется на использовании модели переоценки активов. Модель переоценки – предполагает использование оценки по переоценённой стоимости: основные средства после признания в качестве активов учитываются по переоценённой стоимости, являющейся их справедливой стоимостью на дату переоценки за вычетом амортизации и убытков от обесценения, накопленных впоследствии.

После первоначального признания на каждую отчетную дату руководство Группы определяет наличие признаков снижения стоимости основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство Группы оценивает возмещаемую сумму, которая определяется как наибольшая из двух величин: чистой продажной цены актива и стоимости от его использования.

Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой суммы, а разница отражается в качестве расхода (убыток от снижения стоимости) в отчете о доходах и расходах.

Убыток от снижения стоимости актива, признанный в прошлые отчетные периоды, сторнируется, если произошло изменение оценок, использованных для определения возмещаемой суммы.

Амортизация рассчитывается на основании метода равномерного начисления по постоянным ставкам на протяжении срока полезной службы каждой категории активов.

Каждый объект основных средств амортизируется прямолинейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, и амортизационные отчисления включаются в состав прибыли или убытка за период. Земельные участки не амортизируются.

Ожидаемые сроки полезного использования основных средств в текущем и сравнительном периодах были следующими:

Здания и сооружения	14 лет
Машины и оборудования	10 лет
Транспортные средства	10 лет
Прочие	7-15 лет

Износ переоцененного актива начисляется с учетом суммы переоценки.

Прибыли и убытки от выбытия основных средств признаются путем сравнения выручки с балансовой стоимостью и отражаются в отчете о прибылях и убытках

#### Производственное оборудование

Стоимость ремонтов, замен, обновлений, улучшений относится на соответствующие счета расходов.

Расходы на ремонт и техническое обслуживание относятся на текущие затраты по мере их осуществления.

Затраты на реконструкцию и модернизацию капитализируются, а замененные объекты списываются. Прибыль или убыток от списания активов относятся на финансовый результат по мере списания актива.

#### ***Прочие нематериальные активы***

Расходы по приобретению патентов, торговых марок и лицензий капитализируются и амортизируются прямолинейным методом в течение срока полезного использования актива. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком службы не начисляется.

#### Кредиторская задолженность

Текущая Кредиторская задолженность отражена по своей номинальной стоимости.

#### Займы

Займы первоначально признаются по стоимости приобретения, которая соответствует справедливой стоимости полученных средств (которая определяется с использованием рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам в случае существенного их отличия от процентной ставки по полученному займу) за вычетом расходов по сделке.

#### Отложенные налоги на прибыль

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием балансового метода обязательств. Отложенные налоги на прибыль определяются по всем временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой суммой в 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.

Отложенные налоги на прибыль признаются по всем временным разницам, связанным с инвестициями в дочерние и ассоциированные компании, а также совместную деятельность, за исключением тех случаев, когда можно проконтролировать сроки уменьшения временных разниц, и когда весьма вероятно, что временные разницы не будут уменьшаться в обозримом будущем.

#### Признание выручки

Выручка отражается за вычетом НДС и скидок и определяется по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению.

Выручка от реализации товара признается в момент передачи другой стороне права собственности на реализуемый товар, при реализации услуг – на момент их принятия другой стороной, что подтверждается подписанием акта выполненных работ.

Полученные авансы и промежуточные выплаты покупателей выручкой не признаются.

#### Операции в иностранной валюте

Основной функциональной валютой является Казахстанский Тенге.

Операции в иностранной валюте переводятся в соответствующую функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на отчетную дату. Не денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Не денежные активы и обязательства, отраженные по справедливой стоимости, и оценочная стоимость которых выражается в иностранной валюте, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на даты определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие в результате изменения валютных курсов, отражаются в отчёте о прибылях и убытках.

### Резервы

Резервы признаются, если АО «КЗАЦИ» вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуется отток ресурсов, заключающих в себе будущие экономические выгоды, и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности.

### Вознаграждения работникам

Вознаграждения сотрудникам определены штатным расписанием предприятия, трудовыми договорами и Кодексом о труде Республики Казахстан.

АО «КЗАЦИ» удерживает 10% от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в их пенсионные фонды согласно законодательству Республики Казахстан.

### Дочерние компании

Дочерние компании, которые находятся под контролем АО «КЗАЦИ» применяют одну и ту же учетную политику.

Обществом на 31.12.2010 размещено 40 000 000 шт простых акций и 15 000 000 шт привилегированных по 50 тенге на сумму 750 000 тыс.тенге( привилегированные акции- первой группы). Начислений и выплат дивидендов за отчетный период не было. Количество простых и привилегированных акций в отчетном периоде не менялось.

Балансовая стоимость одной простой акции на 31.12.2010 составляет 139,80 тенге, расчет производился по формуле :

$$BV_{CS} = NAV / NO_{CS}$$

$BV_{CS}$  – балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

$NAV$  – чистые активы для простых акций на дату расчета;

$NO_{CS}$  – количество простых акций на дату расчета.

$$BV_{CS} = 5\,591\,810 / 40\,000\,000 * 1000 = 139,80 \text{ тенге}$$

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

$TA$  – активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета

$IA$  – нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

$TL$  – обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

$PS$  – сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

$$NAV = 11\,045\,500 - 22\,771 - 4\,680\,919 - 750\,000 = 5\,591\,810$$

**Балансовая стоимость одной простой акции на 31.12.2009г**

$$NAV = 11\,891\,310 - 27\,047 - 5\,531\,073 - 750\,000 = 5\,583\,190$$

$$BV_{CS} = 5\,583\,190 / 40\,000\,000 * 1000 = 139,6 \text{ тенге}$$

Балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы рассчитывается по формуле:

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

- $BV_{PS1}$  – балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы на дату расчета;
- $NO_{PS1}$  – количество привилегированных акций первой группы на дату расчета;
- $EPC$  – капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы на дату расчета;
- $DC_{PS1}$  – долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах.

Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы, рассчитывается по формуле:

$$EPC = TD_{PS1} + PS, \text{ где:}$$

- $TD_{PS1}$  – 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.

$$EPC=750\ 000$$

$$BV_{PS1} = 750\ 000 / 15\ 000\ 000 * 1000 = 50 \text{ тенге}$$

Балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы за 31.12.2009года

**Составляет:**  $EPC=750\ 000$

$$BV_{PS1} = 750\ 000 / 15\ 000\ 000 * 1000 = 50 \text{ тенге}$$

Базовая прибыль на акцию рассчитывалась по формуле:

**Чистая прибыль за период, причитающаяся владельцам простых акций материнской организации**

**Базовая прибыль на акцию** = -----

**Средневзвешенное количество простых акций, находящихся в обращении за период**

Чистая прибыль на 31.12.10 составляет 48 484 тыс.тенге

Количество акций 40 000 000шт

$$48\ 484 * 1000$$

**Базовая прибыль на акцию** = ----- = 1,21 тенге

$$40\ 000\ 000$$

Разводненная прибыль на акцию рассчитывалась по формуле:

**Скорректированная прибыль за период, причитающаяся владельцам простых акций материнской организации**

**Разводненная прибыль на акцию** = -----

**Средневзвешенное количество простых акций, находящихся в обращении за период**

$$48\ 484 * 1000$$

**Разводненная прибыль на акцию** = ----- = 1,21

$$40\ 000\ 000$$

Чистая прибыль на 31.12.09 составляет 114 804 тыс.тенге-75 000 тыс.тенге(начисленные дивиденды за 2009г)

Количество акций 40 000 000шт

$$39\ 804 * 1000$$

**Базовая прибыль на акцию на 31.12.09** = ----- = 0,99 тенге

$$40\ 000\ 000$$

$$39\ 804 * 1000$$

**Разводненная прибыль на акцию на 31.12.09** = ----- = 0,99тенге

$$40\ 000\ 000$$

## 7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства на конец периода представлены:

Наименование	на 31.12.2010 г	на 31.12.2009 г
Наличность в кассе	266	42 479
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	27 368	24 570
<b>Итого:</b>	<b>27 633</b>	<b>67 049</b>

## 8 КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНВЕСТИЦИИ.

Финансовых инвестиций на конец периода нет

Наименование	на 31.12.2010 г	на 31.12.2009 г
Купонные облигации АО «Kazcat»		230 170
Купонные облигации АО «РТ Холдинг»		130 000
<b>Итого:</b>		<b>360 170</b>

## 9 КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Краткосрочные финансовые инвестиции представлены следующими статьями: .

Наименование	на 31.12.2010 г	на 31.12.2009 г
Торговая дебиторская задолженность	1 855 294	2 184 858
Резерв по сомнительным долгам	(26 418 )	(46 255)
<b>Итого:</b>	<b>1 828 876</b>	<b>2 138 603</b>

## 10. ЗАПАСЫ.

Анализ товарно-материальных ценностей на конец периода:

Наименование	на 31.12.2010 г	на 31.12.2009 г
Сырье и материалы	106 345	208 238
Готовая продукция	103 714	18 619
Прочие материалы	42 775	4 794
оборудование	69 150	
Резерв на обесценение запасов	(4965)	(5 652)
<b>Итого:</b>	<b>317 019</b>	<b>225 999</b>

## 11. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ.

Наименование	на 31.12.2010 г	на 31.12.2009 г
Налог на добавленную стоимость	18 098	2 746
Корпоративный подоходный налог		62 659
Налог на транспорт	5	31
Налог на имущество	460	-
Земельный налог		-
Индивидуальный подоходный налог		1 168
Социальный налог		-
Прочие налоги		1 651
<b>Итого:</b>	<b>18 563</b>	<b>68 255</b>

**12. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ.**

Наименование	на 31.12.2010 г	на 31.12.2009 г
Авансы, выданные под поставку ТМЗ	2 258 672	2 256 544
Авансы, выданные под выполнение работ и услуг	-	-
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	81 485	109 208
<b>Итого:</b>	<b>2 340 157</b>	<b>2 365 752</b>

**13. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНВЕСТИЦИИ**

Наименование	на 31.12.2010 г	на 31.12.2009 г
Акции ОАО «Курментыцемент»	1 096	1 096
<b>Итого:</b>	<b>1 096</b>	<b>1 096</b>

**14. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.**

Право собственности на имущество зарегистрировано в установленном порядке.

Износ на основные средства исчисляется методом равномерного (прямолинейного) списания стоимости актива в течение установленного срока эксплуатации соответствующего актива.

Статьи	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	прочие	Всего
Первоначальная стоимость на 31.12.09	1 406 905	2 478 627	1 707 628	59 998	2 538	5 655 696
Накопленный износ на 31.12..09		340 929	258 168	13 477	1 562	614 136
Остаточная стоимость 31 декабря 2009 года	1 406 905	2 137 698	1 449 460	46 521	976	5 041 560
Первоначальная стоимость на 01.01 .2010	1 406 905	2 478 627	1 707 628	59 998	2 538	5 655 696
Начисленный износ на 31.12.2010		173 952	129 063	6 843	633	310 491
Накопленный износ на 31.12.10		514 881	387 231	20 320	2 195	924 627
Остаточная стоимость 31.12.10	1 406 905	1 963 746	1 320 397	39 678	343	4 731 069

**15 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.**

Наименование	на 31.12.2010 г	на 31.12.2009 г
Первоначальная стоимость нематериальных активов	73	73
Поступление нематериального актива	28 458	28 458
Износ нематериальных активов	(5 760)	(1 484)
<b>Балансовая стоимость:</b>	<b>22 771</b>	<b>27 047</b>

## 17. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие долгосрочные активы характеризуются капитализированными затратами по контрактам по недропользованию.

Наименование	на 31.12.2010 г	на 31.12.2009 г
Мрамор	69 795	69 795
Углерод	1 648 300	1 485 763
Благородные металлы и полиметаллы	40 221	40 221
<b>Итого:</b>	<b>1 758 316</b>	<b>1 595 779</b>

## 18. ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование	на 31.12.2010 г	на 31.12.2009 г
Краткосрочные банковские займы	1 374 821	1 392 310
вознаграждения к выплате	68 170	75 000
Долгосрочные банковские займы	477 772	477 772
Долгосрочные облигационные займы	1 805 100	2 493 380
прочие	302 050	
<b>Итого:</b>	<b>4 027 913</b>	<b>4 438 462</b>

### 18 ОБЛИГАЦИИ

Первый выпуск облигационного займа

Облигации первого выпуска размещены полностью:

тыс.

штук

Наименование инвестора	Количество облигаций
Юридические лица	132 600
Инвестиционные фонды	361 400
Финансовые компании	6 000
<b>Итого:</b>	<b>500 000</b>

### 18.1 Облигации

Облигации второго выпуска:

наименование инвестора	Кол-во облигаций на конец 2010г	Количество облигаций на начало 2010г
Юридические лица	770 830	1 456 730
Инвестиционные фонды	35 110	35 110
Финансовые компании	6 450	6 450
Физические лица	1 710	1 710
<b>Итого:</b>	<b>814 100</b>	<b>1 500 000</b>

В 2010 году АО «КЗАЦИ» выкупило свои облигации в количестве 685 900 000 шт

Облигации третьего выпуска

наименование инвестора	Количество облигаций
Инвестиционные фонды	685 000 000
Финансовые компании	6 000 000
<b>Итого:</b>	<b>691 000 000</b>

**19. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО НАЛОГАМ.**

Наименование	на 31.12.2010 г	на 31.12.2009 г
Налог на добавленную стоимость		7 434
Налог на имущество		1 605
Индивидуальный подоходный налог	3 927	192
Социальный налог	6 821	2 595
Корпоративный подоходный налог		20 399
Прочие налоги		616
<b>Итого:</b>	<b>10 748</b>	<b>32 841</b>

**20. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДРУГИМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ И ДОБРОВОЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ**

Наименование	на 31.12.2010 г	на 31.12.2009 г
Обязательства по пенсионным отчислениям	6 816	6 516
Социальные отчисления	2 802	1 305
<b>Итого</b>	<b>9 618</b>	<b>7 821</b>

**21. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Наименование	на 31.12.2010 г	на 31.12.2009 г
Краткосрочная кредиторская задолженность	43 873	66 075

**22. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.**

Наименование	на 31.12.2010 г	на 31.12.2009 г
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	11 308	28 689

**23. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.**

Наименование	на 31.12.2010 г	на 31.12.2009 г
Авансы полученные	31 237	179 506
Прочие	154 247	99 118
<b>Итого</b>	<b>185 484</b>	<b>278 624</b>

**25. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.**

Наименование	на 31.12.2010 г	на 31.12.2009 г
Основные средства и нематериальные активы	413 148	694 899
Резерв по переоценке основных средств	-	-
Прочие временные разницы	(21 173)	(16 338)
<b>Итого:</b>	<b>391 975</b>	<b>678 561</b>

**26. КАПИТАЛ.**

Выпущенный капитал АО «КЗАЦИ» на конец отчетного года составил 1 800 000 тыс.тенге и оплачен полностью.

Наименование	на 31.12.2010 г	на 31.12.2009 г
Акционерный капитал	1 800 000	1 800 000
Эмиссионный доход	78 253	78 253
Резервы	2 814 189	2 892 767
Нераспределенная прибыль	1 672 139	1 589 217
<b>Итого:</b>	<b>6 364 581</b>	<b>6 360 237</b>

**27. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАНИЯ УСЛУГ.**

Наименование	31.12.2010г	31.12.2009г
Доход от реализации готовой продукции	2 001 492	2 229 641
Доход от реализации товаров приобретенных	764 825	828 940
Прочие		
<b>Итого:</b>	<b>2 766 317</b>	<b>3 058 581</b>

**28. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ.**

Наименование	31.12.2010г	31.12.2009г
Сырье и материалы	1 013 488	1 252 169
Себестоимость реализованных товаров	484 965	339 571
Заработная плата	118 991	127 339
Амортизация ОС	275 902	275 902
Отчисления от оплаты труда	16 972	21 223
Себестоимость аренды	-	
Прочие расходы	121 200	106 116
<b>Итого:</b>	<b>2 031 518</b>	<b>2 122 320</b>

**29. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (НЕТТО).**

Наименование	31.12.2010г	31.12.2009г
Доход от выбытия активов		382 953
Доход от финансирования		67 094
Доход от восстановления резерва по сомнительной задолженности		
Доход от курсовой разницы	13 016	31 337
Доход от безвозмездно полученных активов		
Доход от операционной аренды		4 887
Прочий доход от не основной деятельности	1 177	7 419
<b>Итого:</b>	<b>14 193</b>	<b>493 690</b>

**30. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАНИЕ УСЛУГ.**

Наименование	31.12.2010г	31.12.2009г
Расходы на реализацию продукции	59 532	71 590

**31 ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ.**

Наименование	31.12.2010г	31.12.2009г
Материалы	22 551	4 743
Заработная плата	28 127	29 651
Налоги	16 520	15 284
Амортизация	42 422	42 422
Услуги сторонних организаций	42 285	29 054
Оценочные обязательства	2 160	2 725
Резерв по сомнительным требованиям	-	
Прочие расходы	53 263	78 620
<b>Итого:</b>	<b>207 328</b>	<b>202 499</b>

**32. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ.**

Расходы на финансирование представлены в расходами на выплату процентов по банковским займам и облигациям:

Наименование	31.12.2010г	31.12.2009г
Расходы на финансирование	372 689	485 389
<b>Итого:</b>	<b>372 689</b>	<b>485 389</b>

**33. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ.**

Наименование	31.12.2010г	31.12.2009г
Расходы по выбытию активов		358 865
Расходы по курсовой разнице	9 907	17 435
Расходы от обесценения активов		5 652
Нераспределённая прибыль выбывших компаний		
Прочие расходы	356	9 147
<b>Итого:</b>	<b>10 263</b>	<b>391 099</b>

#### 34. РАСХОДЫ ПО КОРПОРАТИВНОМУ ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ.

Наименование	31.12.2010г	31.12.2009г
Расходы по корпоративному подоходному налогу	19 836	11 401
<b>Итого:</b>	<b>19 836</b>	<b>11 401</b>

#### 35. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕГ.

При составлении отчёта согласно Учётной политике был применён прямой метод, основанный на прямой выборке денежных операций. Уменьшение денежных средств за отчётный период составило 39 416 тыс. тенге. В том числе за отчётный период:

- от операционной деятельности увеличение 197 168 тыс. тенге;
- от инвестиционной уменьшение 112 537 тыс. тенге;
- от финансовой уменьшение 124 047 тыс. тенге.

#### 36. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

существенных изменений не было.



**Е. Т. ЖАРКИМБЕКОВ**

**Г.К.ЖАДРИНА**