

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
К финансовой отчетности за 1 квартал 2010 года

**5. Денежные средства и их эквиваленты**

Показатели	тыс. тенге	
	31.03.2010	31.12.2009
Наличность в кассе	165 210	104 280
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	1 711	24 568
<b>Итого</b>	<b>166 921</b>	<b>128 848</b>

**6. Краткосрочная дебиторская задолженность**

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2010	31.12.2009
Торговая дебиторская задолженность	2 281 544	2 396 277
Резерв по сомнительным долгам	(38 050)	(38 050)
<b>Итого:</b>	<b>2 243 494</b>	<b>2 358 227</b>

**7. Запасы**

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2010	31.12.2009
Сырье и материалы	70 464	90 435
Готовая продукция	126 571	70 323
Прочие материалы	12 448	5 423
<b>Итого</b>	<b>209 483</b>	<b>166 181</b>

**8. Текущие налоговые активы**

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2010	31.12.2009
Налог на добавленную стоимость		
Корпоративный подоходный налог	32 234	22 676
Корпоративный подоходный налог, удерживаемый у источника выплаты		
Налог на транспорт		
Налог на имущество		50
Земельный налог		132
Индивидуальный подоходный налог	298	1 306
Социальный налог		
Прочие налоги	2 238	2 414
<b>Итого</b>	<b>34 770</b>	<b>26 578</b>

**10. Прочие краткосрочные активы**

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2010	31.12.2009
Авансы, выданные под поставку ТМЗ	972 949	407 792
Авансы, выданные под выполнение работ и услуг	1 854 960	1 854 960
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	56 901	56 901
<b>Итого</b>	<b>2 884 810</b>	<b>2 319 653</b>

### **11. Долгосрочные финансовые инвестиции.**

17 июля 2009 года Группой были приобретены ценные бумаги – купонные облигации. Срок погашения – 28 декабря 2012 года. Данный финансовый актив при первоначальном признании был оценен по фактическим затратам с учетом затрат по совершению сделки. При последующей оценке в сумме амортизированных затрат с использованием метода эффективной ставки процента.

### **13. Основные средства**

Объекты основных средств учитываются по переоцененной стоимости. Переоценка основных средств была проведена независимым оценщиком Компания «Apprais Consult» по состоянию на 01.01.2008 года, с использованием затратного подхода (стоимость замещения за вычетом износа).

тыс. тенге

<b>Наименование</b>	<b>31.03.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
Земельные участки	1 328 652	1 328 652
Здания и сооружения	2 455 511	2 455 511
Машины и оборудование	1 709 044	1 709 044
Транспортные средства	59 998	59 998
Прочие основные средства	24 230	24 230
Накопленный износ	<b>(691 396)</b>	<b>(612 183)</b>
<b>Итого балансовая стоимость</b>	<b>4 886 039</b>	<b>4 965 252</b>

Руководство Группы считает, что на отчетную дату отсутствуют признаки обесценения основных средств.

По состоянию на 31.12.2009 года часть зданий и сооружений, а так же машин и оборудования Группы находились в залоге, являющемся обеспечением кредитов, выданных АО «ДБ Сбербанк» без ограничения права залогодателя на владение и использование имущества, переданного в залог.

### **14. Нематериальные активы**

Нематериальные активы Группы представлены программным обеспечением. Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости, на конец отчетного года не существует признаков обесценения нематериальных активов, таким образом, балансовая стоимость приближена к справедливой стоимости нематериального актива.

тыс. тенге

<b>Наименование</b>	<b>31.03.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
Первоначальная стоимость нематериальных активов	28 598	28 598
Накопленный износ	54	50
<b>Балансовая стоимость</b>	<b>28 544</b>	<b>28 548</b>

### 15. Отложенные налоговые активы

Наименование	31.03.2010	31.12.2009
Резерв по сомнительным требованиям	4 629	4 629
Отсроченный налог по резерву по отпускам работников	2 315	2 315
Ликвидационный фонд	2040	2040
<b>Итого</b>	<b>8 984</b>	<b>8 984</b>

### 16. Прочие долгосрочные активы. Капитализированные затраты.

08 ноября 2004 года между ТОО «КЗАЦИ» и Акиматом Карагандинской области (компетентным органом) заключен контракт на добычу мрамора на месторождении Спасское в Абайском районе Карагандинской области (сертификат государственной регистрации № 068). Срок действия контракта 25 лет.

01 апреля 2005 года между ТОО «КЗАЦИ» и Министерством энергетики и минеральных ресурсов заключен контракт на проведение разведки углеводородного сырья. Срок действия контракта 6 лет с момента государственной регистрации.

В 2006 году Группа выиграла конкурс на контракт по разведке благородных металлов и полиметаллов Сарепто - Самарской площади (Карагандинская область). Контракт № 2749 зарегистрирован 07.08.2008 года за Группой.

Итого сумма капитализированных затрат:

Наименование	31.03.2010	31.12.2009
Мрамор	87 670	87 670
Углеводород	1 577 133	1 508 673
Благородные металлы и полиметаллы	33 452	33 452
<b>Итого:</b>	<b>1 698 255</b>	<b>1 629 795</b>

тыс. тенге

### 17. Краткосрочные финансовые обязательства

#### 17.1 Облигации

Первый выпуск облигационного займа на сумму 500 млн. тенге был погашен 14 февраля 2009 г. Второй выпуск облигационного займа состоялся 19 сентября 2006 г. на сумму 1500 млн. тенге. Во втором выпуске облигаций количество облигаций составило 1 500 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 тенге. Ставка вознаграждения 10,0% годовых, выплата вознаграждения два раза в год. Срок обращения облигаций второго выпуска 5 лет. Погашение облигаций будет произведено по истечению срока обращения.

Облигации второго выпуска размещены полностью:

Наименование инвестора	Количество облигаций
Юридические лица	1 456 730
Инвестиционные фонды	35 110
Финансовые компании	6 450
Физические лица	1 710
<b>Итого:</b>	<b>1 500 000</b>

Третий выпуск облигационного займа состоялся 28 октября 2008 г. на сумму 2 000 млн. тенге. Количество облигаций по третьему выпуску составило 2 000 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 тенге. Ставка вознаграждения 14,0% годовых, выплата вознаграждения два раза в год. Срок обращения облигаций третьего выпуска 5 лет. Погашение облигаций будет произведено по истечению срока обращения.

Облигации третьего выпуска размещены частично:

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

Краткосрочные и долгосрочные займы от финансовых учреждений представлены следующим образом:

						тыс. тенге	
Наименование финансового учреждения	№ договора	Дата получения	Срок погашения	31.03.2010	31.12.2009		
ДБ АО «Сбер Банк»	102/08-5с по 702/08-5с	2008 год	с11.04.2009-2010	2 435 739	2 109 496		
KAZBAY B.V	Договор о совместной деятельности	2007 год	-	302 380	302 380		
Размещение облигаций				2 191 000	2 006 000		
<b>Итого</b>				<b>4 929 119</b>	<b>4 417 876</b>		

Займы, предоставленные выше, получены в казахстанских тенге и в валюте (доллары США). Процентная ставка по кредитам, представленным ДБ АО «СберБанк», составляет 13% годовых.

Поступление денежных средств от «KAZBAY B.V» в сумме 302380 тыс. тенге осуществлено на основании договора о совместной деятельности.

#### 18. Обязательства по налогам

Задолженность перед бюджетом включает:

			тыс. тенге	
Наименование	31.03.2010	31.12.2009		
Корпоративный подоходный налог	24 249	20 833		
Социальный налог	4 204	2 479		
Налог на добавленную стоимость	20 529	15 568		
прочие		1 488		
<b>Итого:</b>	<b>48 982</b>	<b>40 368</b>		

#### 19. Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам

Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам включают задолженность по пенсионным взносам и задолженность по социальным отчислениям:

	тыс. тенге	
<b>Наименование</b>	<b>31.03.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
Задолженность по обязательным пенсионным взносам	5 618	3 263
Задолженность по обязательным социальным отчислениям	1 960	874
<b>Итого:</b>	<b>7 578</b>	<b>4 137</b>

**20. Краткосрочная кредиторская задолженность** тыс. тенге

<b>Наименование</b>	<b>31.03.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
Краткосрочная кредиторская задолженность	297 504	158 768
<b>Итого:</b>	<b>297 504</b>	<b>158 768</b>

**22. Резервы предстоящих расходов и платежей**

	тыс. тенге	
<b>Наименование</b>	<b>31.03.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
Резерв по условным обязательствам	-	-
Резерв по отпускам работников	8 683	8 683
<b>Итого:</b>	<b>8 683</b>	<b>8 683</b>

**22. Прочие краткосрочные обязательства**

Прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом.

	тыс. тенге	
<b>Наименование</b>	<b>31.03.10 г.</b>	<b>31.12.09 г.</b>
Авансы полученные	69 661	151 054
Прочие	57 993	112 329
<b>Итого</b>	<b>127 654</b>	<b>263 383</b>

**24. Отложенные налоговые обязательства и налоги на прибыль**

Отсроченное налоговое обязательство по состоянию на 31.12.2009 года составляет 710 362 тыс. тенге: тыс. тенге

<b>Наименование</b>	<b>31.03.10 г.</b>	<b>31.12.09 г.</b>
Отсроченный налог по остаточной стоимости основных средств	206 708	206 708
Налоги	58	58
Резерв по переоценке основных средств	503 596	503 596
<b>Итоговое отсроченное налоговое обязательство</b>	<b>710 362</b>	<b>710 362</b>

**25. Оплаченный капитал**

Объявленный капитал Доверительного управляющего АО КЗАЦИ состоит из 60 000 000 штук простых акций и 15 000 000 штук привилегированных акций.

Количество размещенных акций 55 000 000 штук, из которых 40 000 000 простых акций и 15 000 000 привилегированных акций.

Оплата акций произведена путем внесения единственным акционером денежных средств в размере 99 927 тыс. тенге в кассу АО «КЗАЦИ»; перечисления денежных средств на текущий счет в размере 305 000 тыс.тенге, передачи земельного участка, оценочной стоимостью 995 000 тыс.тенге, переводом нераспределенной прибыли ТОО «КЗАЦИ» в размере 400 000 тыс. тенге в уставный капитал АО «КЗАЦИ»; переводом уставного капитала ТОО «КЗАЦИ» в размере 73 тыс. тенге в уставный капитал АО «КЗАЦИ».

Оплаченный капитал на 31.12.2009 года составляет 1 800 000тыс.тенге

## 26. Доход от реализации товаров, работ, услуг

Доходы оцениваются по стоимости реализации, полученной или причитающейся к получению.

Наименование	тыс.тенге	
	31.03.10 г.	31.03.09 г.
Доход от реализации готовой продукции	250 626	558 727
<b>Итого</b>	<b>250 626</b>	<b>558 727</b>

## 27. Себестоимость реализованной продукции

Наименование	тыс. тенге			
	31.03.10 г.	%	31.03.09 г.	%
Использованное сырье и расходные материалы	139 222	70	288 401	72
Заработная плата	14 059	7	11 967	4
Социальный налог и социальные отчисления	1 408	-	2 796	-
Износ основных средств	42 134	21	75 791	19
Прочие расходы	4 017	2	19 945	5
<b>Итого</b>	<b>200 840</b>	<b>100</b>	<b>398 900</b>	<b>100</b>

## 28. Прочие доходы (нетто)

Структура прочих доходов от неосновной деятельности следующая:

Наименование	тыс.тенге	
	31.03.10 г.	31.03.09 г.
Доход от выбытия активов	872	10 280
Доход от курсовой разницы	450	50
Доходы от безвозмездно полученных активов		
Доход от операционной аренды	56	49
Прочий доход от неосновной деятельности	5 137	12 221
<b>Итого</b>	<b>6 515</b>	<b>22 600</b>

## 29. Расходы по реализации

Наименование	тыс.тенге	
	31.03.10 г.	31.03.09 г.
Услуги сторонних организаций	2 534	10 609
Прочие	75	101
<b>Итого</b>	<b>2 609</b>	<b>10 710</b>

## 30. Административные расходы

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.10 г.	31.03.09 г.
<b>Итого</b>	<b>13 148</b>	<b>32 933</b>

**31.Расходы на финансирование**

тыс. тенге

Наименование	31.03.10 г.	31.03.09 г.
Начисленные вознаграждения	36 934	65 674

*Генеральный директор АО «КЗАЦИ»**Финансовый директор**Жаркимбеков Е.Т.**Жадрина Г.К.*