

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К финансовой отчетности за 1 полугодие 2010 года

5. Денежные средства и их эквиваленты

Показатели	тыс. тенге	
	30.06.2010	31.12.2009
Наличность в кассе	8 231	104 280
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	1 597	24 568
Итого	9 828	128 848

6. Краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2010	31.12.2008
Торговая дебиторская задолженность	2 415 562	2 396 277
Резерв по сомнительным долгам	(38 050)	(38 050)
Итого:	2 377 512	2 358 227

7. Запасы

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2010	31.12.2009
Сырье и материалы	379 069	90 435
Готовая продукция	62 549	70 323
Прочие материалы	1 665	5 423
Итого	443 283	166 181

8. Текущие налоговые активы

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2010	31.12.2009
Налог на добавленную стоимость	9 607	
Корпоративный подоходный налог	27 013	22 676
Корпоративный подоходный налог, удерживаемый у источника выплаты		
Налог на транспорт		
Налог на имущество		50
Земельный налог		132
Индивидуальный подоходный налог		1 306
Социальный налог		
Прочие налоги	384	2 414
Итого	37 004	26 578

10. Прочие краткосрочные активы

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2010	31.12.2009
Авансы, выданные под поставку ТМЗ	238 115	407 792
Авансы, выданные под выполнение работ и услуг	1 854 960	1 854 960
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	56 901	56 901
Итого	2 149 976	2 319 653

12. 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

Наименование	30.06.2010	31.12.2009
Земельные участки	1 328 652	1 328 652
Здания и сооружения	2 605 129	2 455 511
Машины и оборудование	2 016 516	1 709 044
Транспортные средства	83 920	59 998
Прочие основные средства	24 756	24 230
Накопленный износ	(777 721)	(612 183)
Итого балансовая стоимость	5 281 252	4 965 252

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.

13. 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

Наименование	30.06.2010	31.12.2009
Первоначальная стоимость нематериальных активов	28 598	28 598
Накопленный износ	134	50
Балансовая стоимость	28 464	28 548

14. Отложенные налоговые активы

Наименование	30.06.2010	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
Итого	8 984	8 984

15. 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	тыс. тенге	
	30.06.2010	31.12.2009
Мрамор	87 670	87 670
Углеводород	1 601 293	1 508 673
Благородные металлы и полиметаллы	33 452	33 452
Итого:	1 722 415	1 629 795

16. Краткосрочные финансовые обязательства

16.1 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.

В июне 2010г. Группой был произведен выкуп облигаций второго выпуска в количестве 685 900 000 штук:

Наименование инвестора	Количество облигаций
Юридические лица	770 730
Инвестиционные фонды	35 110
Финансовые компании	6 450
Физические лица	1 710
Итого:	814 100

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	300 000
Инвестиционные фонды	685 000
Финансовые компании	6 000
Итого:	991 000

Краткосрочные и долгосрочные займы от финансовых учреждений представлены следующим образом:

тыс. тенге					
Наименование финансового учреждения	№ договора	Дата получения	Срок погашения	30.06.2010	31.12.2009
ДБ АО «Сбер Банк»	102/08-5с по 702/08-5с	2008 год	с11.04.2009-2010	2 101 450	2 109 496
КАЗБАУ В.В	Договор о совместной деятельности	2007 год	-	302 380	302 380
Размещение облигаций				1 805 100	2 006 000
Итого				4 208 930	4 417 876

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 «КАЗБАУ В.В» в сумме 302380 тыс. тенге осуществлено на основании договора о совместной деятельности.

17. Обязательства по налогам

Задолженность перед бюджетом включает:

тыс. тенге		
Наименование	30.06.2010	31.12.2009
Корпоративный подоходный налог		20 833
Социальный налог	2 285	2 479
Налог на добавленную стоимость	6 615	15 568
прочие	17 894	1 488
Итого:	26 794	40 368

18. 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	
Наименование	30.06.2010	31.12.2009
Задолженность по обязательным пенсионным взносам	14 872	3 263
Задолженность по обязательным социальным отчислениям	3 737	874
Итого:	18 609	4 137

19. Краткосрочная кредиторская задолженность

	тыс. тенге	
Наименование	30.06.2010	31.12.2009
Краткосрочная кредиторская задолженность	211 595	158 768
Итого:	211 595	158 768

21. Резервы предстоящих расходов и платежей

	тыс. тенге	
Наименование	30.06.2010	31.12.2009
Резерв по условным обязательствам	-	-
Резерв по отпускам работников	8 683	8 683
Итого:	8 683	8 683

22. Прочие краткосрочные обязательства

Прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом.

	тыс. тенге	
Наименование	30.06.10 г.	31.12.09 г.
Авансы полученные	303 310	151 054
Прочие	138 347	112 329
Итого	441 657	263 383

23. Отложенные налоговые обязательства и налоги на прибыль

Отсроченное налоговое обязательство по состоянию на 30.06.2010 года составляет 710 362 тыс. тенге: тыс. тенге

Наименование	30.06.10 г.	31.12.09 г.
Отсроченный налог по остаточной стоимости основных средств	206 708	206 708
Налоги	58	58
Резерв по переоценке основных средств	503 596	503 596
Итоговое отсроченное налоговое обязательство	710 362	710 362

24. 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 30.06.2010 года составляет 1 800 000тыс.тенге

25. Доход от реализации товаров, работ, услуг

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

Наименование	30.06.10 г.	30.06.09 г.
Доход от реализации готовой продукции	813 725	1 480 317
Итого	813 725	1 480 317

26. Себестоимость реализованной продукции

Наименование	30.06.10 г.	%	30.06.09 г.	%
Использованное сырье и расходные материалы	390 305	70	762 054	73
Заработная плата	41 935	8	58 131	6
Социальный налог и социальные отчисления	2 809	-	3 840	-
Износ основных средств	117 131	21	146 347	14
Прочие расходы	5 399	1	73 538	5
Итого	557 579	100	1 043 910	100

27. Прочие доходы

Структура прочих доходов от неосновной деятельности следующая:

Наименование	30.06.10 г.	30.06.09 г.
Доход от выбытия активов	872	75 515
Доход от курсовой разницы	424	148
Доходы от безвозмездно полученных активов		
Доход от операционной аренды	86	98
Прочий доход от неосновной деятельности	10 785	12 221
Итого	12 167	87 982

28. Расходы по реализации

Наименование	30.06.10 г.	30.06.09 г.
Услуги сторонних организаций	2 182	18 983
Прочие	728	27 702
Итого	2 910	46 685

29. Административные расходы

Наименование	30.06.10 г.	30.06.09 г.
Итого	79 379	44 451

30. Расходы на финансирование

тыс. тенге

Наименование	30.06.10 г.	30.06.09 г.
Начисленные вознаграждения	101 944	187 007

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