

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА АО «КЗАЦИ» К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ НА 30.06.2011 г**

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 Тулеухановича 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».

АО «КЗАЦИ» во втором квартале 2011 года не работало, в связи с тем ,что не было оборотных средств

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 30.06.2011г. 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.

1 Обществом на 30.06.2011г. размещено 40 000 000шт простых акций и 15 000 000шт 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 30.06.2011г. составляет 139,80 тенге, расчет производился по формуле :

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

BV_{fs} – 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.

$$BV_{cs} = 5\ 289\ 574 / 40\ 000\ 000 * 1000 = 132,24 \text{ тенге}$$

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.

$$NAV = 10\ 882\ 060 - 24\ 910 - 4\ 817\ 576 - 750\ 000 = 5\ 289\ 574$$

Балансовая стоимость одной простой акции на 31.12.20 Юг

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

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

Балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы рассчитывается по формуле:

$$BVPSi = (EPC + DCPSi) / NOpsb \text{ где}$$

$BVpS|$ - балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы на дату расчета;

$NOpS|$ - количество привилегированных акций первой группы на дату расчета;

EPC - капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы на дату расчета;

$DCPSi$ - долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах.

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

$$EPC = TDPsi + PS, \text{ где:}$$

$TDPsi$ - 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.

$$EPC=750 \text{ 000}$$

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

Балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы за 31.12.20 Югода

Составляет: $EPC=750 \text{ 000}$

N $BVPSi = 750 \text{ 000} / 15 \text{ 000 000} * 1000 = 50 \text{ тенге}$

Базовая прибыль на акцию рассчитывалась по формуле:

$$\frac{\text{Чистая прибыль за период, причитающаяся владельцам простых акций материнской организации}}{\text{Средневзвешенное количество простых акций, находящихся в обращении за период}}$$

Базовая прибыль на акцию = _____

$$\frac{\text{Чистая прибыль /убыток/на 30.06.2011 составляет } -300 \text{ 097 тыс.тенге}}{\text{Количество акций } 40 \text{ 000 000 шт}}$$

Чистая прибыль /убыток/на 30.06.2011 составляет -300 097 тыс.тенге

Количество акций 40 000 000 шт

$$-300 \text{ 097} * 1000$$

Базовая прибыль на акцию = _____ = (-7,5) тенге

$$40 \text{ 000 000}$$

Разводненная прибыль на акцию рассчитывалась по формуле:

$$\frac{\text{Скорректированная прибыль за период, причитающаяся владельцам простых акций материнской организации}}{\text{Средневзвешенное количество простых акций, находящихся в обращении за период}}$$

Разводненная прибыль на акцию = _____

$$\frac{\text{Чистая прибыль /убыток/ на 30.06.2010 составляет } -208 \text{ 569 тыс.тенге}}{\text{Количество акций } 40 \text{ 000 000 шт}}$$

Разводненная прибыль на акцию = _____ = (-7,5) тенге

$$40 \text{ 000 000}$$

Чистая прибыль/убыток/ на 30.06.2010 составляет -208 569 тыс.тенге

Количество акций 40 000 000 шт

$$-208 \text{ 569} * 1000$$

Базовая прибыль на акцию на 31.12.09 = _____ = (-5,2) тенге

$$40 \text{ 000 000}$$

$$208 \text{ 569} * 1000$$

Разводненная прибыль на акцию на 31.12.09 = _____ = (-5,2) тенге

$$40 \text{ 000 000}$$

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства на конец периода представлены:

| Наименование | на 30.06.2011 г | на 30.06.2010 г |
|--|-----------------|-----------------|
| Наличность в кассе | 68 | 265 |
| Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте | 16 296 | 27368 |
| Итого: | 16 364 | 27633 |

8 КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНВЕСТИЦИИ.

По состоянию на 30.06.2011г. финансовых инвестиций нет.

9 КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Краткосрочные финансовые инвестиции представлены следующими статьями: .

| Наименование | на 30.06.2011 г | на 31.12.2010 г |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Торговая дебиторская задолженность | 1850 931 | 1855294 |
| Резерв по сомнительным долгам | (26418) | (26418) |
| Итого: | 1824 513 | 1828876 |

10. ЗАПАСЫ.

Анализ товарно-материальных ценностей на конец периода:

| Наименование | на 30.06.2011 г | на 31.12.2010 г |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Сырье и материалы | 104908 | 106345 |
| Готовая продукция | 80412 | 103714 |
| Прочие материалы | 38542 | 42775 |
| оборудование | 69150 | 69150 |
| Резерв на обесценение запасов | (4965) | (4965) |
| Итого: | 288047 | 317019 |

11. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ.

| Наименование | на 30.06.2011 г | на 31.12.2010 г |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Налог на добавленную стоимость | 14 536 | 18098 |
| Корпоративный подоходный налог | | |
| Налог на транспорт | | 5 |
| Налог на имущество | | 460 |
| Земельный налог | | |
| Индивидуальный подоходный налог | | |
| Социальный налог | | |
| Прочие налоги | | |
| Итого: | 14 536 | 18563 |

| | | |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Индивидуальный подоходный налог | 5 056 | 3927 |
| Социальный налог | 9 789 | 6821 |
| Корпоративный подоходный налог | | |
| Прочие налоги | 1 280 | |
| Итого: | 16211 | 10748 |

20. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДРУГИМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ И ДОБРОВОЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ

| Наименование | на 30.06.2011 г | на 31.12.2010 г |
|---|-----------------|-----------------|
| Обязательства по пенсионным отчислениям | 9 997 | 6816 |
| Социальные отчисления | 3986 | 2802 |
| Итого | 13 983 | 9618 |

21. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

| Наименование | на 30.06.2011 г | на 31.12.2010 г |
|--|-----------------|-----------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 198 810 | 43873 |

22. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

| Наименование | на 30.06.2011 г | на 31.12.2010 г |
|---|-----------------|-----------------|
| Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам | 11 308 | 11308 |

23. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

| Наименование | на 30.06.2011 г | на 31.12.2010 г |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| Авансы полученные | 44 746 | 31237 |
| Прочие | | 154247 |
| Итого | 44 746 | 185484 |

25. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

| Наименование | на 30.06.2011 г | на 31.12.2010 г |
|---|-----------------|-----------------|
| Основные средства и нематериальные активы | 413 148 | 413148 |
| Резерв по переоценке основных средств | | - |
| Прочие временные разницы | (21 173) | (21173) |
| Итого: | 391 975 | 391975 |

26. КАПИТАЛ.

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

| | | |
|------------------------------|---------------|--------------|
| Износ нематериальных активов | (7187) | (5760) |
| Корректировка износа | 3566 | |
| Балансовая стоимость: | 24 910 | 22771 |

17. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

| Наименование | на 30.06.2011 г | на 31.12.2010 г |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Мрамор | 69 795 | 69 795 |
| Углерод | 1 658 300 | 1 648 300 |
| Благородные металлы и полиметаллы | 40 221 | 40 221 |
| Итого: | 1768316 | 1758316 |

18. ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

| Наименование | на 30.06.2011 г | на 31.12.2010 г |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Краткосрочные банковские займы | 1 374 821 | 1 374 821 |
| вознаграждения к выплате | 180 800 | 68 170 |
| Долгосрочные банковские займы | 477 772 | 477 772 |
| Долгосрочные облигационные займы | 1 805 100 | 1 805 100 |
| прочие | 302 050 | 302 050 |
| Итого: | 4 027 913 | 4 027 913 |

18 ОБЛИГАЦИИ

18.1 Облигации

Облигации второго выпуска:

| наименование инвестора | Кол-во облигаций на 30.06.2011 | Количество облигаций на конец 2010 г |
|------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| Юридические лица | 770 830 000 | 770 830 000 |
| Инвестиционные фонды | 35 110 000 | 35 110 000 |
| Финансовые компании | 6 450 000 | 6 450 000 |
| Физические лица | 1 710 000 | 1 710 000 |
| Итого: | 814 100 000 | 814 100 000 |

Облигации третьего выпуска

| наименование инвестора | Количество облигаций |
|------------------------|----------------------|
| Инвестиционные фонды | 682 350 000 |
| Юридические лица | 300 000 000 |
| Финансовые компании | 8 650 000 |
| Итого: | 991 000 000 |

19. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО НАЛОГАМ.

| Наименование | на 30.06.2011 г | на 31.12.2010 г |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Налог на добавленную стоимость | | |
| Налог на имущество | 86 | |

| Наименование | на 30.06.2011 г | на 31.12.2010 г |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| Акционерный капитал | 1 800 000 | 1 800 000 |
| Эмиссионный доход | 78 253 | 78 253 |
| Резервы | 2 773 042 | 2 814 189 |
| Нераспределенная прибыль | 1 413 189 | 1 672 139 |
| Итого: | 6 064 484 | 6 364 581 |

27. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАНИЯ УСЛУГ.

| Наименование | на 30.06.2011 г | 30.06.2010г |
|---|------------------------|--------------------|
| Доход от реализации готовой продукции | 304640 | 368 580 |
| Доход от реализации товаров приобретенных | | |
| Прочие | | |
| Итого: | 304640 | 368 580 |

28. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ.

| Наименование | на 30.06.2011 г | 30.06.2010г |
|-------------------------------------|------------------------|--------------------|
| Сырье и материалы | 197871 | 176 540 |
| Себестоимость реализованных товаров | | |
| Заработная плата | 21156 | 26124 |
| Амортизация ОС | 46518 | 46418 |
| Отчисления от оплаты труда | 2328 | 2 873 |
| Себестоимость аренды | | |
| Прочие расходы | | 55 095 |
| Итого: | 267873 | 307 150 |

29. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (НЕТТО).

| Наименование | на 30.06.2011 г | 30.06.2010г |
|---|------------------------|--------------------|
| Доход от выбытия активов | | |
| Доход от финансирования | | |
| Доход от восстановления резерва по сомнительной задолженности | | |
| Доход от курсовой разницы | | |
| Доход от безвозмездно полученных активов | | |
| Доход от операционной аренды | | |
| Прочий доход от не основной деятельности | | 11 317 |
| Итого: | 0 | 11 317 |

30. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАНИЕ УСЛУГ.

| Наименование | на 30.06.2011 г | 30.06.2010г |
|---------------------------------|------------------------|--------------------|
| Расходы на реализацию продукции | 2 711 | 3 864 |

31 ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ.

| Наименование | на 30.06.2011 г | 30.06.2010г |
|---------------------|------------------------|--------------------|
| Материалы | 9 367 | 10 456 |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Заработная плата | 6818 | 8220 |
| Налоги | 5 506 | 6 372 |
| Амортизация | 18 560 | 18 560 |
| Услуги сторонних организаций | 17 963 | 27 400 |
| Оценочные обязательства | | |
| Резерв по сомнительным требованиям | | |
| Прочие расходы | 40 496 | |
| Итого: | 98 715 | 71 008 |

32. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ.

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

| Наименование | на 30.06.2011 г | 30.06.2010г |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| Расходы на финансирование | 180800 | 153 417 |
| Итого: | 180800 | 153 417 |

33. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ.

| Наименование | на 30.06.2011 г | 30.06.2010г |
|--|-----------------|--------------|
| Расходы по выбытию активов | | |
| Расходы по курсовой разнице | | |
| Расходы от обесценения активов | | |
| Нераспределённая прибыль выбывших компаний | | |
| Прочие расходы | | 3 027 |
| Итого: | 0 | 3 027 |

34. РАСХОДЫ ПО КОРПОРАТИВНОМУ ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ.

| Наименование | на 30.06.2011 г | 30.06.2010г |
|--|-----------------|-------------|
| Расходы по корпоративному подоходному налогу | | |
| Итого: | | |

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 11 269 тыс. тенге. В том числе за отчётный период:

- от операционной деятельности увеличение 11 269 тыс. тенге;
- от инвестиционной уменьшение 0 тыс. тенге;
- от финансовой уменьшение 0 тыс. тенге.

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

ФИНАНСОВЫЙ ДИРЕКТОР

