

## Пояснительная записка

### к консолидированной финансовой отчетности Акционерного Общества «Страховая компания «Коммеск-Омір» за 2008 год

Акционерное общество «Страховая компания «Коммеск-Омір», в дальнейшем «Компания», является единственным учредителем дочерних (но не страховых) предприятий: ТОО Акмолинское ДП «Коммеск-Омір», ТОО Актюбинское ДП "Коммеск-Омір", ТОО Атырауское ДП "Коммеск-Омір", ТОО Устькаменогорское ДП "Коммеск-Омір", ТОО Карагандинское ДП "Коммеск-Омір", ТОО Костанайское ДП "Коммеск-Омір", ТОО Кызылординское ДП "Коммеск-Омір", ТОО Павлодарское ДП "Коммеск-Омір", ТОО Петропавловское ДП "Коммеск-Омір", ТОО Семипалатинское ДП "Коммеск-Омір", ТОО Талдыкорганское ДП "Коммеск-Омір", ТОО Уральское ДП "Коммеск-Омір", ТОО Шымкентское ДП "Коммеск-Омір", ТОО Атбасарское ДП "Коммеск-Омір".

№.№ п/п	Наименование юридического лица	Юридический адрес	Сумма участия (в тыс.тенге)	Доля участия Компании в уставном капитале (в %)
1	ТОО «Акмолинское ДП «Коммеск-Омір»	г. Астана, пр. Победы, 46	2 000	100
2	ТОО «Актюбинское ДП «Коммеск-Омір»	г. Актобе, ул. Пацаева, д.6, кв.4	600	100
3	ТОО «Атырауское ДП «Коммеск-Омір»	г. Атырау, ул. Махамбета, д.121, кв.53	400	100
4	ТОО Устькаменогорское ДП «Коммеск-Омір»	г. Усть-Каменогорск, ул. Ленина, 22	2 000	100
5	Карагандинское ДП ТОО «Коммеск-Омір»	г. Караганды, ул. Абдирова,17, кв.1, 2	600	100
6	ТОО «Костанайское ДП «Коммеск-Омір»	г. Костанай ул. Темирбаева. 39	600	100
8	ТОО «Павлодарское ДП «Коммеск-Омір»	г. Павлодар ул. Естая, 89, кв.106	600	100
9	ТОО «Петропавловское ДП «Коммеск-Омір»	г. Петропавловск, ул. Пархоменко, 30	400	100
10	ТОО «Семипалатинское ДП «Коммеск-Омір»	г. Семипалатинск, ул. Шакерима, 54, кв. 116	600	100
11	ТОО «Талдыкорганское ДП «Коммеск-Омір»	г. Талдыкорган, ул. Шевченко, д.140, кв. 2	600	100
12	ТОО «Уральское ДП «Коммеск-Омір»	г. Уральск пр. Достык, 203, кв.127	500	100
13	ТОО «Шымкентское ДП «Коммеск-Омір»	г. Шымкент пр. Володарского, 19	600	100
14	ТОО «Атбасарское ДП «Коммеск-Омір»	п. Атбасар Акмолинской обл. ул. Сейфуллина 3-а	500	100
	<b>Итого:</b>		<b>11 800</b>	

Дочерние предприятия, в дальнейшем «ДП» выполняют функции страховых агентов Компании, являются юридическими лицами, осуществляют свою деятельность на основании действующего законодательства, своего Устава, имеют самостоятельный баланс, счета в банках, печать с указанием своего наименования на государственном и русском языках, угловой штамп, фирменные бланки.

ДП от имени Компании в соответствии с Договором поручением осуществляют посреднические операции по страхованию, производят сбор необходимой документации по страховым событиям (случаям), производят урегулирование претензий, связанных со страховыми событиями (случаями), представляют интересы Компании в судебных органах и других организациях. Компания с согласия дочерних предприятий может использовать их банковские счета и кассу для осуществления страховых выплат страхователю и (или) выгодоприобретателю.

Консолидированная финансовая отчетность Компании за 2008 год составлена в соответствии с постановлениями Правления Национального Банка Республики Казахстан «О порядке, формах и сроках представления и публикации годовой финансовой отчетности страховыми (перестраховочными) организациями» от 6 декабря 2003 года № 442 и «О внесении изменений и дополнений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по формам финансовой отчетности страховых (перестраховочных) организаций и страховых брокеров» от 20 июля 2007 года № 86, МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» и 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность»

Годовая консолидированная финансовая отчетность Компании включает консолидированный бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях в собственном капитале и пояснительную записку.

Учетной политикой Компании на 2008 год при составлении консолидированной финансовой отчетности определен метод долевого участия, при котором инвестиции Компании в дочерние предприятия на момент приобретения участия отражаются по покупной стоимости с дальнейшим увеличением (уменьшением) их стоимости по мере признания доли Компании в изменениях чистых активов дочернего предприятия.

Финансовые отчеты дочерних предприятий объединены по статьям и по строкам посредством суммирования данных об активах, обязательствах, собственном капитале, доходах и расходах. Для исключения дублирования при составлении консолидированной финансовой отчетности произведены корректирующие записи. Корректирующие записи произведены в рабочей таблице и не отражаются в бухгалтерском учете дочерних предприятий.

Дочерние предприятия используют учетную политику на 2008 год, отличную от той, которая принята в консолидированной финансовой отчетности, в связи с чем, при консолидации в их финансовые отчеты внесены соответствующие поправки.

### **ИЗМЕНЕНИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД ПО КОНСОЛИДИРОВАННОМУ БАЛАНСУ**

В консолидированном бухгалтерском балансе, исключены все операции между связанными сторонами: Компанией и дочерними предприятиями.

в тыс. тенге

Наименование статей	Исключения	
	Компания	Дочерние предприятия
Инвестиции в капитал других юридических лиц	11 800	
Уставный капитал		11 800
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резервов по сомнительным требованиям)	35 037	5 864
Прочая кредиторская задолженность	5 864	35 037

**Всего активы по консолидированному бухгалтерскому балансу по состоянию 1 января 2009 года составляют 2 706 259 тыс. тенге, что на 361 157 тыс. тенге больше по сравнению с данными на начало года (на 1 января 2008 года), из них:**

По примечанию 1 – меньше на 1 848 тыс. тенге, в том числе:

*за счет уменьшения по отчетности Компании – на 2 197 тыс. тенге:*

*за счет увеличения по отчетности дочерних предприятий - на 349 тыс. тенге.*

По примечанию 2 – больше на 61 183 тыс.тенге, в том числе:

*за счет увеличения по отчетности Компании – на 61 183 тыс.тенге.*

По примечанию 3 – меньше на 192 615 тыс. тенге, в том числе:

*за счет уменьшения по отчетности Компании – на 192 615 тыс. тенге.*

По примечанию 4 – больше на 17 666 тыс. тенге

*за счет увеличения по отчетности Компании – на 17 666 тыс.тенге*

*(акции АО «Фонд гарантирования страховых выплат»)*

По примечанию 8 – больше на 2 639 тыс. тенге:

*за счет увеличения по отчетности Компании - на 2 639 тыс. тенге.*

По примечанию 9 – больше на 742 тыс. тенге, в том числе:

*за счет увеличения по отчетности Компании - на 742 тыс. тенге.*

По примечанию 14 – больше на 1 780 тыс.тенге, в том числе:

*за счет увеличения по отчетности Компании - на 1 780 тыс. тенге.*

*(в том числе резерв на покрытие убытков по суммам к получению от страхователей (перестрахователей) и посредников – (762) тыс. тенге*

По примечанию 15 – меньше на 15 353 тыс. тенге, в том числе:

*за счет уменьшения по отчетности Компании - на 17 157 тыс. тенге*

*за счет увеличения по отчетности дочерних предприятий - на 1 804 тыс. тенге.*

*Всего прочая дебиторская задолженность – 14 423 тыс. тенге, в том числе: по отчетности Компании – 47 238 тыс. тенге (задолженность по регрессу – 4 297 тыс. тенге, задолженность, связанная с реализацией активов – 335 тыс. тенге (реализовано дочерним предприятиям), задолженность по гарантийным взносам 814 тыс. тенге, задолженность по авансам, оплаченным поставщикам и подрядчикам – 4 554 тыс. тенге, задолженность по хищениям, растратам и прочим злоупотреблениям – 6 637 тыс. тенге, задолженность по начисленным доходам по аренде – 50 тыс. тенге (в том числе по дочерним предприятиям 30 тыс. тенге), по прочим – 30 551 тыс. тенге, в том числе: дочерних предприятий – 34 672 тыс. тенге (в том числе: задолженность по страховым премиям – 31 290 тыс. тенге, задолженность по товарам, переданным на реализацию – 3 014 тыс. тенге, задолженность по комиссионному вознаграждению – 149 тыс. тенге, задолженность по прочим – 219 тыс. тенге), задолженность по по прямоу урегулированию страховых случаев – 2 668 тыс.тенге, перестраховщиков по перестраховочной выплате – 1 494 тыс.тенге, резерв на покрытие убытков по прочей дебиторской задолженности – (8326) тыс.тенге, другая задолженность –43 тыс.тенге.*

*по отчетности дочерних предприятий дебиторская задолженность – 8 086 тыс. тенге*

*Дебиторская задолженность дочерних предприятий перед Компанией всего составляет 35 037 тыс. тенге (335 + 30 + 34 672), кредиторская задолженность Компании перед дочерними предприятиями составляет 5 864 тыс. тенге, сумма между ними (35 037 + 5 864) составляет 40 901 тыс. тенге, которая исключена из консолидированной отчетности как операции между связанными сторонами;*

По примечанию 17 - больше на 1 311 тыс. тенге, в том числе:

*за счет увеличения по отчетности Компании – на 1 311 тыс. тенге*

По примечанию 18 – больше на 515 тыс. тенге, в том числе:

*за счет уменьшения по отчетности Компании - на 43 тыс. тенге*

*за счет увеличения по отчетности дочерних предприятий - на 558 тыс. тенге.*

По примечанию 19 – больше на 27 941 тыс. тенге, в том числе:

*за счет увеличения по отчетности Компании – на 27 941 тыс. тенге*

По примечанию 20 – меньше на 5 400 тыс. тенге, в том числе:

*за счет уменьшения по отчетности Компании - на 177 тыс. тенге*

*за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий - на 5 223 тыс. тенге.*

По примечанию 21 – больше на 478 716 тыс.тенге, в том числе:

*за счет увеличения по отчетности Компании – на 478 716 тыс. тенге*

По примечанию 23 – меньше на 17 428 тыс. тенге, в том числе:

*за счет уменьшения по отчетности Компании - на 17 463 тыс. тенге (в связи со списанием и реализацией основных средств)*

*за счет увеличения по отчетности дочерних предприятий - на 35 тыс. тенге.*

По примечанию 26 – больше на 1 308 тыс. тенге, в том числе:

*за счет увеличения по отчетности Компании – на 1 172 тыс. тенге.*

*за счет увеличения по отчетности дочерних предприятий – на 136 тыс. тенге.*

**Всего собственный капитал и обязательства по консолидированному балансу по состоянию на 1 января 2009 года составляют 2 706 259 тыс. тенге, что на 361 157 тыс. тенге больше по сравнению с данными на начало года (на 1 января 2008 года), из них:**

#### **Обязательства**

По примечанию 27 - больше на 131 637 тыс. тенге, в том числе:

*за счет увеличения по отчетности Компании – на 131 637 тыс. тенге.*

По примечанию 30 – больше на 31 800 тыс. тенге, в том числе:

*за счет увеличения по отчетности Компании – на 31 800 тыс. тенге.*

По примечанию 31 – больше на 30 265 тыс. тенге, в том числе:

*за счет увеличения по отчетности Компании – на 30 265 тыс. тенге.*

По примечанию 34– больше на 2 170 тыс. тенге, в том числе:

*за счет увеличения по отчетности Компании – на 2 170 тыс. тенге.*

По примечанию 35– больше на 295 тыс. тенге, в том числе:

*за счет увеличения по отчетности Компании – на 295 тыс. тенге*

По примечанию 36– меньше на 63 тыс. тенге, в том числе:

*за счет уменьшения по отчетности Компании – на 63 тыс. тенге*

По примечанию 37 - больше на 6 205 тыс. тенге, в том числе:

*за счет увеличения по отчетности Компании – на 6 205 тыс. тенге*

По примечанию 38 – больше на 18 488 тыс. тенге, в том числе:

*за счет увеличения по отчетности Компании – на 25 592 тыс. тенге.*

*за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий – на 7 104 тыс. тенге*

*Всего прочая кредиторская задолженность – 38 350 тыс. тенге, в том числе: по отчетности Компании - 38 728 тыс. тенге (задолженность по начисленным расходам за рекламу – 24 тыс. тенге, задолженность по прочим общехозяйственным расходам – 1 247 тыс. тенге, задолженность по начисленным расходам по аренде – 15 тыс. тенге, задолженность по дочерним предприятиям – 5 864 тыс. тенге (в том числе: задолженность по комиссионному вознаграждению – 2 434 тыс. тенге, по предоплаченным страховым премиям – 3 374 тыс. тенге, по возвратам страховых премий – 56 тыс. тенге), задолженность по обязательным взносам в Фонд гарантирования страховых выплат- 3 813 тыс. тенге, задолженность по чрезвычайным взносам в Фонд гарантирования страховых выплат – 1 891 тыс. тенге, задолженность по прочим – 25 874 тыс. тенге (в том числе расчеты с персоналом по оплате труда и страховым агентам по комиссионному вознаграждению – 12 549 тыс. тенге, расчеты с накопительными пенсионными фондами – 2 265 тыс. тенге, задолженность по излишне перечисленным суммам – 1 107 тыс. тенге, задолженность по оказанным услугам экспертом – 1 743 тыс. тенге, задолженность за услуги по управлению активами – 2 256 тыс.тенге, резерв предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков работников – 5 662 тыс.тенге, прочая задолженность – 292 тыс. тенге).*

*по отчетности дочерних предприятий – 40 523 тыс. тенге*

*Сумма дебиторской задолженности дочерних предприятий перед Компанией и кредиторской задолженности Компании перед дочерними предприятиями исключена из консолидированной отчетности – 40 901 тыс. тенге (35 037 + 5 864) как операции между связанными сторонами.*

По примечанию 43 – больше на 2 803 тыс. тенге, в том числе:

*за счет увеличения по отчетности Компании – на 2 683 тыс. тенге*

за счет увеличения по отчетности дочерних предприятий – на 120 тыс. тенге.

По примечанию 44 – больше на 2 524 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании – на 2 524 тыс. тенге

По примечанию 45 - больше на 4 678 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности дочерних предприятий - на 4 478 тыс. тенге.

#### **Собственный капитал\***

По примечанию 47 –

Уставный капитал Компании по состоянию на 01 января 2009 года сформирован в размере 300 (триста) миллионов тенге.

По примечанию 49

Резервный капитал в соответствии с Уставом Компании предусмотрен в размере 15 000 тыс. тенге. По состоянию на 01 января 2009 года резервный капитал Компании сформирован полностью.

По примечанию 51 – меньше на 116 тыс. тенге

за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий – на 116 тыс. тенге

По примечанию 52-54 – больше на 130 471 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании – на 129 540 тыс. тенге.

за счет увеличения по дочерним предприятиям – на 931 тыс. тенге

Расхождение между данными, указанными в графе 3 примечания 53 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предыдущих лет» и графы 4 примечания 52 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Формы № 1, всего на сумму 14 882 тыс. тенге, в том числе:

за счет уменьшения по отчетности Компании – на 14 882 тыс. тенге (произведена корректировка начального сальдо нераспределенной прибыли предыдущих лет на величину исправления фундаментальной ошибки, которая относится к предыдущим периодам (по состоянию на 31 декабря 2007 года на сумму резерва по сомнительным требованиям – на 14 269 тыс. тенге и резерва предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков – на 613 тыс. тенге)

## **ИЗМЕНЕНИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД ПО КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**

Из консолидированного отчета о прибылях и убытках исключены операции между связанными сторонами – Компанией и дочерними предприятиями

в тыс. тенге

Наименование статей	Исключения	
	Компания	Дочерние предприятия
Прочие доходы от иной деятельности		161 591
Расходы по выплате комиссионного вознаграждения ДП по страховой деятельности	161 591	
Доходы от сдачи имущества в аренду	4 095	
Расходы по текущей аренде имущества		4 095

\* строки в консолидированном балансе отличаются на один разряд из-за наличия строки «Доля меньшинства»

По примечанию 26

*Прочие доходы от иной деятельности, всего – 14 436 тыс. тенге, в том числе:*

*по отчетности Компании – 8 481 тыс. тенге (доход от аренды – 4 115 тыс. тенге, доходы от списания кредиторской задолженности – 1 438 тыс. тенге, неустойка, штраф и пеня – 239 тыс. тенге, по прочим 2 689 тыс. тенге, в том числе: возмещение расходов за выдачу дубликата полиса, карточки и переоформление – 1908 тыс. тенге, возмещение убытков по решению суда – 500,0 тыс.тенге, возмещение расходов на ведение дела – 11 тыс. тенге, возмещение по расходам, связанным с электроэнергией, коммунальными услугами и услугам связи – 244 тыс.тенге, за оказание консультационных услуг – 17 тыс. тенге, доля затрат на судебные расходы от перестраховщика-нерезидента – 9 тыс.тенге.*

*по отчетности дочерних предприятий – 5 955 тыс. тенге (доход от аренды*

*Из операций между связанными сторонами исключены:*

*- доход дочерних предприятий от посреднической деятельности по страхованию – 161 591 тыс. тенге;*

*- доход Компании от аренды имущества – 4 095 тыс. тенге.*

По примечанию 43

*Расходы Компании по выплате комиссионного вознаграждения по страховой деятельности уменьшены на 161 591 тыс. тенге – сумму комиссионного вознаграждения дочерних предприятий*

По примечанию 49

*Общие и административные расходы за отчетный период составили, всего – 574 406 тыс. тенге, в том числе:*

*по отчетности Компании – 408 882 тыс. тенге (расходы на оплату труда и командировочные – 233 696 тыс. тенге, текущие налоги и другие обязательные платежи в бюджет (кроме корпоративного подоходного налога)- 32 631 тыс. тенге, расходы по текущей аренде –1 771 тыс. тенге, амортизационные отчисления и износ – 32 176 тыс. тенге, другие – 108 608 тыс. тенге)*

*по отчетности дочерних предприятий – 165 524 тыс. тенге (расходы на оплату труда и командировочные – 121 167 тыс. тенге, текущие налоги и другие обязательные платежи в бюджет (кроме корпоративного подоходного налога) – 5 430 тыс. тенге, расходы по текущей аренде – 3 670 тыс. тенге, амортизационные отчисления и износ – 639 тыс. тенге, другие -34 618 тыс. тенге)*

По примечанию 54

*по отчетности Компании – 52 028 тыс. тенге (расходы на благотворительность – 2 099 тыс. тенге, отрицательная суммовая разница – 468 тыс. тенге, прочие – 49 461тыс. тенге,( в том числе: расходы, не относящиеся к деятельности компании – 16 978 тыс. тенге, списание полисов – 2 174 тыс. тенге, обязательные взносы в АО «Фонд гарантирования страховых выплат» – 16 741 тыс. тенге, 15% налога, удержанного у источника выплаты дохода – 4 994 тыс. тенге, дополнительные взносы и разовые взносы в Фонд гарантирования страховых выплат – 8 178 тыс.тенге., расходы по маркет-мейкерской комиссии – 353 тыс. тенге, налог удержанный нерезидентом – 43 тыс.тенге.*

## **ИЗМЕНЕНИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД ПО ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

Консолидированный отчет о движении денежных средств основан на информации, содержащейся в консолидированном балансе и консолидированном отчете о прибылях и убытках Компании и ее дочерних предприятий и не предусматривает корректировку.

Консолидированный отчет о движении денежных средств составлен с использованием косвенного метода. Чистая прибыль или убыток откорректирован на изменения текущих активов

и обязательств, неденежных операций, а также на доходы и убытки, являющиеся результатом инвестиционной и финансовой деятельности, в сравнении с предыдущим периодом.

По примечанию 1 – увеличение на 26 897 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании – на 26 559 тыс. тенге

за счет увеличения по отчетности дочерних предприятий – на 338 тыс. тенге.

По примечанию 6 – уменьшение на 24 575 тыс. тенге

за счет уменьшения по отчетности Компании – на 14 882 тыс. тенге

произведена корректировка начального сальдо нераспределенной прибыли предыдущих лет на величину исправления фундаментальной ошибки, которая относится к предыдущим периодам по состоянию на 31 декабря 2007 года:

- резерв по сомнительным требованиям – на 14 269 тыс. тенге;

- резерв предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков – на 613 тыс. тенге

По примечанию 12 – уменьшение на 14 808 тыс. тенге, в том числе:

за счет уменьшения по отчетности Компании – на 19 067 тыс. тенге

увеличения дебиторской задолженности по требованиям к лицу, ответственному за причиненный вред – на 844 тыс. тенге, по авансам выданным под поставку товарно-материальных запасов – на 921 тыс. тенге, выданных под выполнение работ и оказание услуг – на 2 046 тыс. тенге, сумм к получению от перестраховщиков – 1 494 тыс. тенге, отсроченного налогового требования – на 27 941 тыс. тенге

за счет увеличения

уменьшения задолженности по прочим претензиям - на 5 008 тыс. тенге, уменьшения дебиторской задолженности по взаиморасчетам с аффилированными предприятиями – на 5 145 тыс. тенге, взаиморасчетам с работниками Компании по подотчетным лицам – на 3 016 тыс. тенге, налогового требования – на 43 тыс. тенге, по счетам к получению от покупателей и заказчиков – на 362 тыс. тенге, по прочим взаиморасчетам – на 605 тыс. тенге

за счет увеличения по отчетности дочерних предприятий – на 4 798 тыс. тенге.

В связи с корректировкой на внутренние взаиморасчеты между связанными сторонами исключена сумма изменений 9 300 тыс. тенге.

По примечанию 15 – увеличение на 4 712 тыс.тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании- на 177 тыс.тенге

за счет уменьшения товарно-материальных запасов (запасные части, строительные материалы и другие, товары) – 700 тыс.тенге

за счет увеличения товарно-материальных запасов (сырье и материалы,топливо, прочие) – на 523 тыс. тенге.

за счет увеличения по отчетности дочерних предприятий - на 4 535 тыс. тенге.

По примечанию 25 – увеличение на 19 613 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании – 25 592 тыс. тенге

за счет увеличения

расчетов с персоналом по оплате труда и страховым агентами - на 7 415 тенге, обязательств по переводу пенсионных отчислений работников в накопительные пенсионные фонды – на 1 104 тыс. тенге, обязательств по уплате обязательных взносов в фонд гарантирования страховых выплат – 1502 тыс. тенге, задолженности за поставленные товарно-материальные запасы, оказанные работы (услуги) – на 3 086 тыс. тенге, задолженности по взаиморасчетам с дочерними предприятиями – на 4 155 тыс. тенге, прочей задолженности – на 2 738 тыс. тенге, резерва предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков (накапливаемые оплачиваемые неиспользованные отпуска на 31 декабря 2008 года, подлежащие выплате по окончании периода - 12 месяцев и более, в котором работники исполняли трудовые обязанности) - на 5 662 тыс. тенге;

за счет уменьшения

авансов, полученных под выполнение работ и оказание услуг – 70 тыс. тенге

за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий - на 5 979 тыс. тенге.

*В связи с корректировкой на внутренние взаиморасчеты между связанными сторонами исключена сумма изменений 9 300 тыс. тенге*

*По примечанию 28 – увеличение на 5 627 тыс. тенге, в том числе:  
за счет увеличения по отчетности Компании – на 5 207 тыс. тенге за счет увеличения налоговых обязательств – на 2 683 тыс. тенге,  
отсроченного налогового обязательства – на 2 524 тыс. тенге.*

*за счет увеличения по отчетности дочерих предприятий – на 420 тыс. тенге*

*По примечанию 34 – увеличение на 4 585 тыс. тенге, в том числе:*

*За счет увеличения по отчетности Компании – на 4 585 тыс. тенге:*

*увеличение за счет*

*за счет списания основных средств на расходы компании – на 5 386 тыс. тенге*

*за счет безвозмездной передачи имущества – 162 тыс. тенге*

*уменьшение за счет*

*перевода со счета «Незавершенное строительство» на основные средства – на 963 тыс. тенге*

Наименование статей	Исключения	
	Компания	Дочерние предприятия
Увеличение (уменьшение) прочей дебиторской задолженности	9 300	
Увеличение (уменьшение) прочей кредиторской задолженности		9 300

### **ИЗМЕНЕНИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД ПО КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ**

Собственный капитал по состоянию на 01 января 2009 года увеличился на сумму 130 355 тыс. тенге, в том числе:

**за счет увеличения:**

*нераспределенного дохода – 145 353 на тыс.тенге, в том числе*

*за счет увеличения по отчетности Компании – на 144 422 тыс. тенге*

*за счет увеличения по отчетности дочерних предприятий – 931 тыс. тенге*

**за счет уменьшения:**

*за счет уменьшения по отчетности Компании нераспределенной прибыли предыдущих лет – на 14 882 тыс. тенге (произведена корректировка начального сальдо нераспределенной прибыли предыдущих лет на величину исправления фундаментальной ошибки, которая относится к предыдущим периодам (по состоянию на 31 декабря 2007 года на сумму резерва по сомнительным требованиям – на 14 269 тыс. тенге и резерва предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков – на 613 тыс. тенге)*

*за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий – 116 тыс. тенге*

Дочерние предприятия в совместной деятельности между собой не участвуют.

**Председатель Правления**

**Е.П. Кан**

**Главный бухгалтер**

**Л.Н. Чикунова**