

## Пояснительная записка

### к консолидированной финансовой отчетности Акционерного Общества «Страховая компания «Коммеск-Омір» за 2010 год

Акционерное общество «Страховая компания «Коммеск-Омір», в дальнейшем «Компания», являлась 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 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
7	ТОО «Павлодарское ДП «Коммеск-Омір»	г. Павлодар ул. Естая, 89, кв.106	600	100
8	ТОО «Петропавловское ДП «Коммеск-Омір»	г. Петропавловск, ул. Пархоменко, 30	400	100
9	ТОО «Семипалатинское ДП «Коммеск-Омір»	г. Семипалатинск, ул. Шакерима, 54, кв. 116	600	100
10	ТОО «Талдыкорганское ДП «Коммеск-Омір»	г. Талдыкорган, ул. Шевченко, д.140, кв. 2	600	100
11	ТОО «Уральское ДП «Коммеск-Омір»	г. Уральск пр. Достык, 203, кв.127	500	100
12	ТОО «Кызылординское ДП «Коммеск-Омір»	г. Кызылорда ул. Токмагамбетова	1 800	100
13	ТОО «Атбасарское ДП «Коммеск-Омір»	п. Атбасар Акмолинской обл. ул. Сейфуллина 3-а	500	100
	<b>Итого:</b>		<b>11 200</b>	

Дочерние предприятия, в дальнейшем «ДП» выполняли функции страховых агентов Компании, являясь самостоятельными юридическими лицами, осуществляли свою деятельность на основании действующего законодательства, своего Устава, имели 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 осуществляли посреднические операции по страхованию, производили сбор необходимой документации по страховым событиям (случаям), производили урегулирование претензий, связанных со страховыми событиями (случаями), представляли интересы Компании в судебных органах и других организациях. Компания с согласия дочерних предприятий использовала их банковские счета и кассу для осуществления страховых выплат страхователю и (или) выгодоприобретателю.

Консолидированная финансовая отчетность Компании за 2010 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 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.

Дочерние предприятия использовали учетную политику на 2010 год, отличную от той, которая принята в консолидированной финансовой отчетности.

В связи с реализацией 100% доли в уставном капитале дочерних предприятий 25 октября 2010 года, в консолидированной финансовой отчетности Компании за 2010 год использованы лишь отдельные статьи баланса, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств и отчета об изменениях в собственном капитале. Показаны только изменения по сравнению с отчетностью на 01 января 2011 года и отчетностью на 01 января 2010 года.

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

В консолидированном бухгалтерском балансе, не включены статьи балансов дочерних предприятий, кроме результата их деятельности по состоянию на 1 января 2010 года, который увеличил в консолидированной отчетности прибыль текущего года на сумму 33 524 тыс. тенге.

**Всего активы по консолидированному бухгалтерскому балансу по состоянию 1 января 2011 года составляют 4 708 500 тыс. тенге, что на 1 543 476 тыс. тенге больше по сравнению с данными на начало года (на 1 января 2010 года), из них:**

По примечанию 1 – больше на 9 717 тыс. тенге, в том числе:

*за счет увеличения по отчетности Компании – на 15 587 тыс. тенге:*

*за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий - на 5 870 тыс. тенге.*

По примечанию 2 – больше на 109 748 тыс.тенге, в том числе:

*за счет увеличения по отчетности Компании – на 109 748 тыс.тенге.*

По примечанию 3 – меньше на 487 124 тыс. тенге, в том числе:

*за счет уменьшения по отчетности Компании – на 487 124 тыс. тенге.*

По примечанию 4 – больше на 2 320 370 тыс. тенге

*за счет увеличения по отчетности Компании – на 2 320 370 тыс.тенге*

По примечанию 5 – больше на 224 037 тыс. тенге

*за счет увеличения по отчетности Компании – на 224 037 тыс.тенге*

По примечанию 8 – больше на 274 962 тыс. тенге:

*за счет увеличения по отчетности Компании - на 274 962 тыс. тенге.*

По примечанию 9 – больше на 16 243 тыс. тенге, в том числе:

*за счет увеличения по отчетности Компании - на 16 243 тыс. тенге.*

По примечанию 12 – меньше на 6 820 тыс. тенге:

*за счет уменьшения по отчетности Компании - на 6 820 тыс. тенге*

По примечанию 14 – больше на 246 122 тыс.тенге, в том числе:  
за счет увеличения по отчетности Компании - на 246 122 тыс. тенге.

По примечанию 15 – больше на 13 672 тыс. тенге.

Всего прочая дебиторская задолженность – 69 186 тыс. тенге, в том числе: по отчетности Компании – 69 186 тыс. тенге (задолженность по регрессу – 3 464 тыс.тенге, задолженность, связанная с реализацией активов 11 683 тыс. тенге, задолженность по гарантийным взносам – 15 761 тыс. тенге, задолженность по авансам, оплаченным поставщикам и подрядчикам – 30 329 тыс. тенге, задолженность по хищениям, растратам и прочим злоупотреблениям – 549 тыс. тенге, задолженность по начисленным доходам по аренде – 1 216 тыс. тенге, задолженность по штрафам, пени, неустойкам – 98 тыс. тенге, по прочим – 18 246 тыс. тенге (задолженность перестраховщиков по перестраховочной выплате – 495 тыс. тенге, задолженность по договору на оказание брокерских услуг и номинальном держании ценных бумаг – 5 077 тыс. тенге, задолженность банка по суммам страховых премий, оплаченным платежными карточками – 186 тыс. тенге, задолженность работников по подотчетным суммам – 372 тыс. тенге, возмещение страховыми компаниями расходов по прямому урегулированию страхового случая – 3 542 тыс. тенге, задолженность ФГСВ по компенсационным выплатам за переоформление страховых полисов ликвидированной страховой компании – 117 тыс. тенге, задолженность по купонному вознаграждению по операциям с ценными бумагами, непогашенному эмитентом в установленные сроки – 159 тыс.тенге, сумма отклонения по счету дебиторской задолженности по страховым премиям по данным информационных систем 1С:Бухгалтерия и «Страхование +» - 8 184 тыс. тенге, другая задолженность – 114 тыс. тенге), за минусом резервов на покрытие убытков по прочей дебиторской задолженности – 12 032 тыс. тенге и на покрытие убытков по суммам к получению от перестраховщиков – 128 тыс. тенге.

По примечанию 17 - меньше на 7 194 тыс. тенге, в том числе:

за счет уменьшения по отчетности Компании – на 7 177 тыс. тенге

за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий – 17 тыс. тенге (в связи с реализацией доли в дочерних предприятиях, все активы по состоянию на 01.01.2010г. были выведены из состава консолидированной отчетности)

По примечанию 18 – больше на 2 987 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании – на 3 788 тыс. тенге

за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий - на 801 тыс. тенге.

По примечанию 19 – больше на 20 368 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании – на 20 368 тыс. тенге

По примечанию 20 – больше на 2 851 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании - на 9 368 тыс. тенге (товарно-материальные запасы)

за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий - на 6 517 тыс. тенге.

По примечанию 21 – меньше на 1 118 385 тыс.тенге, в том числе:

за счет уменьшения по отчетности Компании – на 1 118 385 тыс. тенге

По примечанию 23 – больше на 2 200 тыс. тенге, в том числе:

за счет уменьшения по отчетности Компании - на 8 170 тыс. тенге (в связи с приобретением основных средств)

за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий - на 5 970 тыс. тенге.

По примечанию 24 – меньше на 90 917 тыс.тенге, в том числе:

за счет уменьшения по отчетности Компании- 90 917 тыс. тенге (в связи с расторжением договоров аренды с дочерними предприятиями)

По примечанию 26 – больше на 10 639 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании – на 10 845 тыс. тенге.

за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий – на 206 тыс. тенге.

**Всего собственный капитал и обязательства по консолидированному балансу по состоянию на 1 января 2011 года составляют 4 708 500 тыс. тенге, что на 1 543 476 тыс. тенге больше по сравнению с данными на начало года (на 1 января 2010 года), из них:**

**Обязательства**

По примечанию 27 - больше на 535 259 тыс. тенге, в том числе:  
за счет увеличения по отчетности Компании – на 535 259 тыс. тенге.

По примечанию 30 – больше на 141 843 тыс. тенге, в том числе:  
за счет увеличения по отчетности Компании – на 141 843 тыс. тенге.

По примечанию 31 – больше на 142 549 тыс. тенге, в том числе:  
за счет увеличения по отчетности Компании – на 142 549 тыс. тенге.

По примечанию 34 – больше на 213 177 тыс. тенге, в том числе:  
за счет увеличения по отчетности Компании – на 213 177 тыс. тенге.

По примечанию 35 – меньше на 2 271 тыс. тенге, в том числе:  
за счет уменьшения по отчетности Компании – на 2 271 тыс. тенге

По примечанию 36 – меньше на 10 тыс. тенге, в том числе:  
за счет уменьшения по отчетности Компании – на 10 тыс. тенге

По примечанию 37 - больше на 15 538 тыс. тенге, в том числе:  
за счет увеличения по отчетности Компании – на 15 538 тыс. тенге

По примечанию 38 – больше на 25 312 тыс. тенге, в том числе:

*Всего прочая кредиторская задолженность – 76 903 тыс. тенге, в том числе: по отчетности Компании - 76 903 тыс. тенге (задолженность по начисленным расходам за рекламу – 2 383 тыс. тенге, задолженность по прочим общехозяйственным расходам – 4 611 тыс. тенге, задолженность по начисленным расходам по аренде – 917 тыс. тенге, задолженность, связанная с покупкой активов 6 963 тыс. тенге, задолженность по обязательным взносам в Фонд гарантирования страховых выплат – 6 946, по прочим 55 083 тыс. тенге: ( в том числе расчеты с персоналом по оплате труда и страховым агентам по комиссионному вознаграждению – 26 709 тыс. тенге, расчеты с накопительными пенсионными фондами – 4 289 тыс. тенге, задолженность по излишне перечисленным суммам – 2 670 тыс. тенге, задолженность по дополнительным взносам в Фонд гарантирования страховых выплат – 2 292 тыс. тенге, за счет начисления резерва на предстоящие расходы по неиспользованным отпускам в отчетном периоде) – 5 280 тыс. тенге, задолженность по возмещению сумм по прямому урегулированию страхового случая – 217 тыс. тенге, задолженность перед страхователями, оплаченная ими в счет будущих договоров – 613 тыс. тенге, задолженность за услуги эксперту-оценщику – 148 тыс. тенге, задолженность за аудиторские услуги и участие в семинаре – 1 275 тыс. тенге, задолженность за брокерское обслуживание по управлению активами – 2 297 тыс. тенге, задолженность за услуги по оценке основных средств – 1 885 тыс. тенге, сумма отклонения по счету авансов по страховым премиям, полученным от страхователей по данным информационных систем 1С:Бухгалтерия и «Страхование +» - 7 242 тыс. тенге, другая задолженность – 166 тыс. тенге.)*

По примечанию 43 – больше на 6 018 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании – на 8 253 тыс. тенге

за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий – на 2 235 тыс. тенге.

По примечанию 45 - меньше на 11 193 тыс. тенге, в том числе:

за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий - на 11 193 тыс. тенге.

**Собственный капитал\***

По примечанию 47 –

*Уставный капитал Компании по состоянию на 01 января 2011 года сформирован в размере 300 (триста) миллионов тенге.*

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

По примечанию 49

*Резервный капитал в соответствии с Уставом Компании предусмотрен в размере 15 000 тыс. тенге. По состоянию на 01 января 2011 года резервный капитал Компании сформирован полностью.*

По примечанию 51 – больше на 25 447 тыс. тенге

*за счет уменьшения по отчетности Компании – на 25 447 тыс. тенге (за счет уменьшения резерва на переоценку основных средств в связи с проведением оценки справедливой стоимости недвижимого имущества в соответствии с Международными стандартами финансовой стоимости активов, предназначенных для продажи – на 128 435 тыс. тенге))*

По примечанию 52-54 – больше на 451 807 тыс. тенге, в том числе:

*за счет увеличения по отчетности Компании – на 450 041 тыс. тенге.*

*за счет увеличения по дочерним предприятиям – на 1 766 тыс. тенге*

*(В консолидированной финансовой отчетности сумма непокрытого убытка по дочерним предприятиям 33 524 тыс. тенге отражается в нераспределенной прибыли за минусом суммы 31 758 тыс. тенге – сумма резерва по сомнительным долгам, созданная для списания задолженности по дочерним предприятиям) .*

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

По примечанию 9

*Прочие доходы от страховой деятельности, всего 354 тыс. тенге, в том числе: возмещение расходов на ведение дела – 49 тыс. тенге, возмещение расходов за выдачу дубликата полиса, карточки и переоформление – 301 тыс. тенге, вознаграждение работнику за привлечение клиентов – 4 тыс. тенге.*

По примечанию 26

*Прочие доходы от иной деятельности, всего – 11 640 тыс. тенге, в том числе:*

*по отчетности Компании – 11 640 тыс. тенге (доход от аренды – 3 537 тыс. тенге, доходы от операций с инвестициями в недвижимость – 1 463 тыс. тенге, неустойка, штраф и пеня – 2 496 тыс. тенге, доходы от списания кредиторской задолженности – 2 624 тыс. тенге, по прочим 1 520 тыс. тенге, в том числе: возмещение расходов, связанным с электроэнергие, коммунальными услугами и услугами связи – 477 тыс. тенге, за оказание консультационных услуг – 504 тыс. тенге, возмещение расходов по госпошлине, корпоративного вечера – 534 тыс. тенге, доход, выявленный в результате проверки дочернего предприятия компании – 5 тыс. тенге.*

По примечанию 49

*Общие и административные расходы за отчетный период составили, всего – 819 071 тыс. тенге, в том числе:*

*по отчетности Компании – 819 071 тыс. тенге (расходы на оплату труда и командировочные – 409 624 тыс. тенге, текущие налоги и другие обязательные платежи в бюджет (кроме корпоративного подоходного налога) – 65 503 тыс. тенге, расходы по текущей аренде – 16 155 тыс. тенге, амортизационные отчисления и износ – 33 256 тыс. тенге, другие – 294 533 тыс. тенге)*

*по строке 33 «Прочие» всего – 106 654 тыс. тенге, в том числе: обязательные взносы в АО «Фонд гарантирования страховых выплат» – 29 765 тыс. тенге, дополнительные взносы в Фонд гарантирования страховых выплат – 9 826 тыс. тенге, членский взнос по страховому омбудсману – 1 091 тыс. тенге, расходы на превентивные мероприятия, предусмотренные договорами страхования – 54 226 тыс. тенге, услуги по ведению ЕСБД – 6 291 тыс. тенге, расходы за услуги по оценке*

имущества для заключения договора страхования – 848 тыс. тенге, налог, удержанный нерезидентом по договорам страхования – 153 тыс. тенге, госпошлина – 169 тыс. тенге, списание дебиторской задолженности, образованной в 2010 году (в том числе в связи реализацией доли в уставном капитале дочерних предприятий) - 2 720 тыс.тенге, прочие расходы, связанные со страховой деятельностью – 58 тыс. тенге, членские взносы в общественные организации – 791 тыс. тенге, листинговый сбор – 141 тыс. тенге, представительские расходы – 575 тыс. тенге.

По примечанию 54

по отчетности Компании – 11 511 тыс. тенге (отрицательная суммовая разница – 3 145 тыс. тенге, расходы на благотворительность – 870 тыс. тенге, прочие – 7 496 тыс. тенге, в том числе: списание дебиторской задолженности, не относящейся к основной деятельности компании – 631 тыс. тенге, расходы, не относящиеся к деятельности компании – 6 865 тыс. тенге).

По строке «Прибыль от прекращенной деятельности» отражена сумма непокрытых убытков по деятельности дочерних предприятий 33 524 тыс. тенге, которая числилась в составе консолидированной финансовой отчетности компании за 2009 год (в связи с реализацией 100% доли в уставном капитале дочерних предприятий).

## **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 12

по строке «Увеличение (уменьшение) прочей дебиторской задолженности) увеличение потока денег – всего на 19 357 тыс. тенге, в том числе:

за счет уменьшения

увеличения сумм к получению от покупателей и заказчиков – 11 683 тыс. тенге, краткосрочной задолженности по аренде – 1 216 тыс. тенге, прочей краткосрочной задолженности всего – на 5 300 тыс. тенге, по авансам выданным под поставку товарно-материальных запасов, под выполнение работ и оказание услуг – на 19 079 тыс. тенге, налогового требования – на 3 788 тыс. тенге, отсроченного налогового требования – 20 368 тыс. тенге, краткосрочной задолженности по прочим претензиям - на 22 тыс. тенге, прочей долгосрочной задолженности всего – на 50 тыс. тенге;

за счет увеличения

уменьшения краткосрочной задолженности по взаиморасчетам с аффилированными предприятиями – на 3 665 тыс. тенге, долгосрочной задолженности по взаиморасчетам с аффилированными предприятиями – на 30 258 тыс. тенге, уменьшения задолженности по требованиям к лицу, ответственному за причиненный вред – на 36 тыс. тенге, сумм к получению от перестраховщиков по перестраховочной выплате – 2 264 тыс. тенге, взаиморасчетам с работниками Компании по подотчетным лицам – на 1 241 тыс. тенге, прочей краткосрочной задолженности, связанной со страховой (перестраховочной) деятельностью – на 11 641 тыс. тенге, уменьшение резервов по сомнительным долгам – 31 758 тыс. тенге.

По примечанию 15

по строке «(Увеличение) уменьшение прочих активов» уменьшения потока денег – всего на 9 368 тыс. тенге, в том числе:

*за счет увеличения*

*товарно-материальных запасов (сырье и материалы) – на 7 987 тыс. тенге*

*товаров – на тыс. тенге*

*прочих запасов – на 1 436 тыс. тенге.*

*за счет уменьшения*

*товаров – на 55 тыс. тенге*

По примечанию 25

по строке «(Увеличение) уменьшение прочей кредиторской задолженности» увеличение потока денег – всего на 22 056 тыс. тенге, в том числе:

*за счет увеличения*

*обязательств по уплате обязательных взносов в фонд гарантирования страховых выплат – 2 337 тыс. тенге, обязательств по переводу пенсионных отчислений работников в накопительные пенсионные фонды – на 1 496 тыс. тенге, краткосрочной задолженности по оплате труда работникам и страховым агентам – на 12 034 тыс. тенге, краткосрочная задолженность по аренде - 739 тыс. тенге, прочих краткосрочных обязательств – 1 881 тыс. тенге, долгосрочных оценочных обязательств по вознаграждениям работникам (сальдо резерва предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков) – 386 тыс. тенге, прочей кредиторской задолженности, связанной со страховой (перестраховочной) деятельностью – 6 094 тыс. тенге, краткосрочной задолженности за поставленные товарно-материальные запасы, оказанные работы (услуги) – на 10 289 тыс. тенге,*

*за счет уменьшения*

*задолженности по взаиморасчетам с дочерними предприятиями – на 12 559 тыс. тенге, долгосрочной задолженности за поставленные товарно-материальные запасы, оказанные работы (услуги) – на 288 тыс. тенге, прочей долгосрочной кредиторской задолженности – на 353 тыс. тенге,*

По примечанию 28

по строке «(Увеличение) уменьшение прочих обязательств» увеличения потока денег – всего на 8 253 тыс. тенге, в том числе:

*за счет увеличения*

*налоговых обязательств – на 8 253 тыс. тенге.*

По примечанию 34

по строке «Прочие поступления и платежи» увеличения потока денег – всего на 147 275 тыс. тенге, в том числе:

*за счет списания основных средств на расходы компании – 6 012 тыс. тенге,*

*за счет оценки объектов недвижимости по справедливой стоимости – 141 263 тыс. тенге.*

По примечанию 40

по строке «Прочие поступления и платежи» уменьшения потока денег – всего на 13 947 тыс. тенге, в том числе:

*за счет увеличения переоценки к рыночной стоимости ценных бумаг, имеющих в наличии для продаж – на 128 435 тыс. тенге,*

*за счет уменьшения резерва переоценки основных средств – на 102 988 тыс. тенге,*

*за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий – на 39 394 тыс. тенге (на сумму выбытия денежной наличности 5 870 тыс. тенге и нераспределенной прибыли 33 524 тыс. тенге)*

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

Собственный капитал по состоянию на 01 января 2011 года увеличился на сумму 509 012 тыс. тенге, в том числе:

**за счет увеличения:**

*нераспределенного дохода – 451 807 на тыс.тенге, в том числе  
за счет увеличения по отчетности Компании – на 450 041 тыс. тенге  
за счет увеличения переоценки к рыночной стоимости ценных бумаг, имеющих в наличии для продаж – на 128 435 тыс. тенге,  
за счет уменьшения резерва переоценки основных средств – на 102 988 тыс. тенге,  
за счет увеличения по отчетности дочерних предприятий – на 1766 тыс. тенге(33 524 тыс. тенге за минусом суммы 31 758 тыс. тенге- резерв по сомнительным долгам)*

**Зам. Председателя Правления**

**Главный бухгалтер**



**С.Ю. Ким**

**Л.Н. Чикунова**