

**ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ЭКОТОН+» ЗА 2011 ГОД**

Примечание 1. Сведения о Компании

АО «Экотон+» образовано в январе 2002 года (первоначальное наименование Открытое Акционерное Общество «Экотон+»), свидетельство о государственной регистрации № 11125-1901-АО от 14.01.2002 года. В феврале 2005 года Компания перерегистрирована в АО «Экотон+», свидетельство о государственной перерегистрации № 11125-1901-АО от 07.02.2005 года.

Юридический адрес: 010000, Республика Казахстан, г. Астана, район Сарыарка, ул. Аксай, 1.

Фактический адрес: 010000, Республика Казахстан, г. Астана, район Сарыарка, ул. Аксай, 1.

Основными видами деятельности Компании являются:

- производство и реализация изделий домостроения из ячеистого бетона;
- производство и реализация сопутствующего сырья и материалов;

Компания имеет следующие лицензии:

1. государственная лицензия № 012595, выдана 12.08.2003 года, на выполнение работ в области архитектурной, градостроительной и строительной деятельности на территории Республики Казахстан, а именно - производство бетонных и железобетонных конструкций и изделий.
2. государственная лицензия № 002751, выдана 07.07.2004 года, на эксплуатацию подъемных сооружений, котлов, сосудов и трубопроводов, работающих под давлением.

Акционерами Компании по состоянию на 31.12.2011 года являются:

1. ТОО «ІССМ» - 9,5555 % простых акций;
2. ТОО «Отау-К» - 41,5556 % простых акций;
3. АО «Астана-Финанс» - 31,9111% простых акций;

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2011 года составляет 949'307 тыс. тенге.

Ниже представлена информация о дочерних организациях Компании:

№	Наименование	Местонахождение	Доля участия	Дата создания
1	ТОО «Экотон-Батыс»	РК, г. Актобе	100 %	Июнь, 2005 г.
2	ТОО «Экотон-Коргалжын»	РК, Акмолинская область, пос. Коргалжын	100 %	Октябрь, 2008 г.

ТОО «Экотон-Батыс» имеет существенное ограничение по выплате дивидендов и займов Компании вследствие кредитных соглашений.

Органом управления Компании является Совет директоров, исполнительным органом – Правление. Высшим органом Компании является общее собрание акционеров. По состоянию на 31.12.2011 года состав Совета директоров представлен следующим образом:

№	ФИО	Место работы/Занимаемая должность
1.	Гулевский Александр Николаевич	Председатель Совета Директоров
2.	Алишеров Казбек Аронович	ТОО «Отау К», Директор
3.	Сыдикова Гульфариды Мырзахшевна	ТОО «MG Star», Директор
4.	Нукунов Сапаргалий	ТОО «Казкоммерцинжиниринг», Генеральный

	Кудайбергенович	Директор
5.	Курманов Жолдасбек Есенбаевич	ТОО «Дала-Транс», Директор
6.	Меербек Мейрам Мукушевич	АО «Экотон+», Председатель Правления

Состав Правления по состоянию на 31.12.2011 года:

№	ФИО	Место работы / Занимаемая должность
1.	Меербек Мейрам Мукушевич	АО «Экотон+», Председатель Правления

Примечание 2. Представление финансовой отчетности

Настоящая консолидированная отчетность подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность». В консолидированную финансовую отчетность Компании входит финансовая отчетность АО «Экотон+», а также дочерних организаций Компании ТОО «Экотон-Батыс» и ТОО «Экотон-Коргалжын» по состоянию на 31.12.2011 года.

1. Финансовая отчетность Компании включает в себя бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях в капитале, пояснительные примечания и иную отчетность в соответствии с законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности.
2. Порядок ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности устанавливается законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности в соответствии с государственными нормативно-правовыми актами, устанавливающими основные принципы и общие правила учета:
 - Закон Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28.02.2007 года № 234-III (с изменениями и дополнениями, внесенными Законами РК);
 - Стандарты бухгалтерского учета и Методические рекомендации к ним;
 - Типовой план счетов бухгалтерского учета, утвержденный Приказом Министерства финансов Республики Казахстан от 23 мая 2007 года № 185;
 - Кодекс Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс) от 10.12.2008 года № 99-IV;
 - Иные нормативно правовые акты Республики Казахстан;
 - Локальные акты и методические указания Компании.

Примечание 3. Основы представления финансовой отчетности

Настоящая финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) на основе следующих принципов учета:

- ✓ Соответствие принципам бухгалтерского учета – Компания ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основании имеющихся данных бухгалтерского учета.
- ✓ Учет по методу начисления – При составлении финансовой отчетности за исключением отчета о денежных средствах Компания применяет принцип начисления, т.е. признает и отражает доходы и расходы по мере их возникновения.
- ✓ Принцип непрерывности – Финансовая отчетность Компании составлена на основе допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает способность Компании продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

- ✓ Качественные характеристики финансовой отчетности – Информация представленная в финансовой отчетности обладает качественными характеристиками. **Понятность** – то есть легкость ее понимания определенными пользователями. **Уместность** – информация уместна при влиянии на экономические решения пользователей, помогая им оценить прошлые, текущие и будущие события. Так же финансовая отчетность обладает качеством **надежности**, когда она свободна от существенных ошибок и пристрастности, и когда пользователи могут положиться на нее.
- ✓ Принцип существенности – каждый существенный класс сходных статей представляется в финансовой отчетности отдельно. Несущественные статьи объединяются со статьями аналогичного характера или назначения и не представляются отдельно.
- ✓ Основы оценки – В финансовой отчетности Компании активы и обязательства отражены по амортизируемой или исторической стоимости.
- ✓ Функциональная валюта измерения и представления финансовой отчетности – Финансовая отчетность Компании представлена в Казахстанских тенге, округленных до тысяч. То есть финансовая отчетность Компании представлена в валюте основной экономической среды, в которой работает Компания (функциональная валюта). Формирование финансовой отчетности, результатов финансово-хозяйственной деятельности и финансовые операции с каждой компанией выражены в тенге. Таким образом, тенге является функциональной валютой Компании и валютой представления финансовой отчетности.
- ✓ Взаимозачет – При составлении финансовой отчетности все активы и обязательства, доходы и расходы представлены по отдельности. За исключением случаев, когда это разрешено или требуется каким-либо Стандартом.
- ✓ Последовательность представления – представление и классификация статей финансовой отчетности сохраняются от одного периода к следующему, за исключением случаев значительного изменения характера деятельности или когда анализ представления финансовой отчетности показывает, что изменение приведет к более приемлемому представлению событий или операций, а также, если изменения в представлении требуется Стандартами бухгалтерского учета (МСФО).

Примечание 4. Основные принципы учетной политики

Учет денежных средств

Денежные средства Компании представляют собой наличные деньги, а также деньги, размещенные на счетах в банках второго уровня. Кассовые операции и операции по банковским счетам совершаются в соответствии с действующим законодательством.

Платежи между юридическими лицами на сумму, превышающую 4000 МРП, в соответствии с Законом «О платежах и переводах денег» № 237-1 от 29.06.1998 года осуществляются только в безналичном порядке.

Потоки денежных средств за отчетный период классифицируются на потоки от:

- операционной деятельности;
- инвестиционной деятельности;
- финансовой деятельности.

Отражение в бухгалтерском учете Компании операций, совершаемых в иностранной валюте, производится в тенге с применением курса, установленного на дату совершения операции Национальным Банком Республики Казахстан. Курсовые разницы, возникающие в результате данных операций, признаются доходами или расходами того периода, в котором они возникли. При этом результаты переоценки отражаются на отдельных балансовых счетах, предназначенных для учета доходов/расходов по курсовой разнице.

Учет запасов

Учет запасов в Компании осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы» и методическими рекомендациями к нему.

Первоначальная оценка запасов производится по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации используется в случае, если себестоимость не может быть восстановлена по причине повреждения либо обесценения запасов. Себестоимость запасов включает затраты на приобретение, транспортно-заготовительные расходы, расходы по доставке и приведению в надлежащее состояние.

Прием и отпуск запасов со складов производится только на основании документов с заполнением всех реквизитов. Учет запасов осуществляется в количественном и денежном выражении.

Предметы труда со сроком службы менее года списываются в момент их приобретения на затраты Компании. Поступающие запасы передаются материально ответственными лицам. При перемещении материально ответственных лиц производится обязательная инвентаризация запасов.

Также в Компании предусмотрена обязательная ежегодная инвентаризация запасов. По результатам инвентаризации запасов создается резерв по неликвидным запасам.

Учет дебиторской задолженности

Учет дебиторской задолженности ведется по каждому дебитору отдельно. Дебиторская задолженность формируется в момент возникновения каких-либо обязательств юридических или физических лиц перед Компанией на основании договоров на поставку продукции, выполненных работ, оказанных услуг. Задолженность покупателей и заказчиков должна подтверждаться актами сверок.

Дебиторская задолженность отражается по чистой стоимости реализации за вычетом резерва по сомнительным требованиям. Резерв по сомнительным требованиям определяется по результатам инвентаризации дебиторской задолженности, производимой в конце отчетного периода. Дебиторская задолженность, по которой в соответствии с законодательством РК, истек срок исковой давности (три года), признается безнадежным долгом и подлежит списанию за счет резерва по сомнительным требованиям. В случае, если дебиторская задолженность, списанная ранее, оплачивается в последующих отчетных периодах, то эта сумма признается доходом Компании отчетного периода, в котором было произведено гашение.

Учет основных средств

Основные средства представляют собой материальные активы, которые используются для производства или поставки товаров и услуг, для сдачи в аренду другим организациям, или для административных целей. Первоначальная стоимость основных средств подлежит признанию в том случае, если существует вероятность того, что Компания получит связанные с данным объектом будущие экономические выгоды, а также, если первоначальная стоимость объекта может быть достоверно оценена. В Компании используется модель учета основных средств по фактическим затратам, т.е. первоначальная стоимость основных средств включает стоимость приобретения, в т.ч. уплаченные при приобретении невозмещаемые налоги и сборы, расходы по доставке и приведению основных средств в рабочее состояние.

Стоимость значительных модернизаций и улучшений при условии увеличения срока полезной службы или улучшения технических характеристик объекта капитализируется. Затраты на обслуживание и ремонт основных средств, в том числе незначительные обновления и улучшения относятся на расходы в момент возникновения.

В Компании используется метод равномерного списания стоимости. Амортизируемая стоимость основных средств на систематической основе распределяется на срок их полезной службы. Компанией установлены следующие сроки полезной службы основных средств:

<u>Здания</u>	<u>50 лет</u>
<u>Сооружения</u>	<u>15 лет</u>
<u>Машины и оборудование</u>	<u>10 лет</u>
<u>Транспортные средства</u>	<u>5 лет</u>
<u>Мебель</u>	<u>5 лет</u>
<u>Офисная техника</u>	<u>3 года</u>
<u>Прочие</u>	<u>3 года</u>

В целях приведения балансовой стоимости основных средств к рыночной, Компания вправе произвести переоценку основных средств. Сумма переоценки основных средств за вычетом соответствующей суммы переоценки накопленного износа ежегодно относится на нераспределенную прибыль равномерно в течение оставшегося срока полезной службы.

В Компании предусмотрено ежегодное проведение инвентаризации основных средств.

Учет нематериальных активов

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском учете по исторической стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация рассчитывается прямолинейным методом. Срок полезной службы нематериальных активов определен в 2-3 года, но не менее 1 (одного) года.

Банковские займы

Компания подразделяет полученные займы на краткосрочные – займы, со сроком погашения один год и менее, и долгосрочные – займы, со сроком погашения более одного года. К краткосрочным займам также относится текущая часть долгосрочных займов. Сумма полученного займа отражается в бухгалтерском учете в момент его зачисления на банковский счет Компании. Учет ведется в разрезе по каждому займу.

Размер, процентная ставка и способ погашения вознаграждения по займам оговариваются в договоре займа.

Учет кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность формируется в момент возникновения обязательств Компании перед сторонними предприятиями, дочерними организациями, а также перед работниками Компании по оплате труда.

Основанием для отражения кредиторской задолженности по фактически приобретенным товарно-материальным ценностям являются накладные, акты-приемки и счета-фактуры поставщиков, а по работам и услугам – акты выполненных работ и счета-фактуры. Обязательства, возникшие по приобретенным товарам (работам, услугам), а также по начисленным работникам доходам и другим выплатам, и не удовлетворенные в течение срока исковой давности, в соответствии с законодательством Республики Казахстан, признаются сомнительными и включаются в совокупный годовой доход. Торговая и прочая кредиторская задолженность отражаются по номинальной стоимости.

Признание дохода

В соответствии с МСФО (IAS) 18 «Выручка» доход признается при вероятности получения экономических выгод, связанных со сделкой, и возможности достоверно оценить сумму дохода. Доходы от продаж признаются за вычетом налога на добавленную стоимость. Доход измеряется по справедливой стоимости полученного или подлежащего получению вознаграждения.

Согласно концепции МСФО доходы - это один из элементов финансовой отчетности, непосредственно связанный с оценкой результатов финансовой деятельности.

Под выручкой понимается реальный или ожидаемый приток денежных средств или их эквивалентов, возникающий при осуществлении основных видов деятельности.

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Учет денежных средств в кассе ведется на счете 1010 «Денежные средства в кассе в тенге». Учет денежных средств на банковских счетах ведется на счетах 1030-1070.

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 80 413 тыс.тенге;
- Сальдо на 31.12.2011 года составляет 60 088 тыс.тенге;

Движение средств за 2011 год:

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.12.2011	01.01.2011
Денежные средства в кассе в тенге	1 752	37 201
Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	58 276	43 162
Денежные средства на сберегательных счетах в тенге	60	50
Денежные средства на специальных счетах в тенге		
Итого денежные средства	60 088	80 413

Примечание 6. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

В балансе числится краткосрочная дебиторская задолженность:

- по состоянию на 01.01.2011 года 761 902 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2011 года – 615 618.тенге.

Ниже приведена структура текущей дебиторской задолженности:

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.12.2011	01.01.2011
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	678 719	760 329
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	4 353	3 839
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	12 229	35 875
Резерв по сомнительным требованиям	(79 683)	(38 141)
Итого краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	615 618	761 902

По строке «краткосрочная дебиторская задолженность работников» отражена задолженность работников по подотчетным суммам и временная финансовая помощь работникам.

Примечание 7. Текущие налоговые активы

В балансе числятся следующие налоговые активы:

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 153 555 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2011 года составляет 22 325 тыс. тенге

	тыс. тенге	
Наименование счетов учета	31.12.2011	01.01.2011
Корпоративный подоходный налог	954	43
НДС	17 230	151 888
Прочие налоги	4 141	1 624
Итого налоговые активы	22 325	153 555

Налоговые активы образованы за счет излишне уплаченных сумм налогов и других обязательных платежей в бюджет, а также за счет превышения суммы НДС к зачету.

Примечание 8. Запасы

Учет товарно-материальных запасов ведется на счетах раздела 1300 «Запасы». Порядок учета запасов производится в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы».

В Компании предусмотрена обязательная ежегодная инвентаризация запасов для формирования резерва по неликвидным запасам. В отчетном периоде производилась инвентаризация запасов, наличие неликвидных запасов комиссией не установлено.

Сальдо запасов на 01.01.2011 года составляет 481 287 тыс. тенге.

Сальдо запасов на 31.12.2011 года составляет 579 310 тыс. тенге;

Классификация товарно-материальных запасов:

	тыс. тенге	
Наименование счетов учета	31.12.2011	01.01.2011
Сырье и материалы	79 647	152 907
Готовая продукция	348 125	258 488
Незавершенное производство	0	1 145
Прочие материалы	35 205	50 243
Запасные части	8 764	4 858
Топливо и ГСМ	12 200	6 299
Товары	91 266	2 010
Строительные и другие материалы	4 103	5 337
Итого товарно-материальные запасы	579 310	481 287

Примечание 9. Прочие краткосрочные активы

В балансе числятся прочие краткосрочные активы:

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 52 001 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2011 года составляет 327 622 тыс. тенге.

	тыс. тенге	
Наименование счетов учета	31.12.2011	01.01.2011

Краткосрочные авансы выданные	326 174	50 092
Расходы будущих периодов	1 448	1 909
Итого прочие краткосрочные активы	327 622	52 001

Примечание 10. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

В балансе числится долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность:

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 8 068 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2011 года составляет 13 424 тыс. тенге.

	тыс. тенге	
	31.12.2011	01.01.2011
ТОО 'Investment Company Capital Management'	8 068	8 068
Абильдинов Б.Ж.	9 307	0
Абильдинова Г.Ж.	500	0
Жунусова А.Д.	2 227	0
Дисконт	(6 678)	0
Итого долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	13 424	8 068

Примечание 11. Основные средства

Учет основных средств ведется на счетах раздела 2400 «Основные средства».

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 4 760 185 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2011 года составляет 5 120 031 тыс. тенге.

В Компании используется метод равномерного списания стоимости на протяжении срока полезной службы.

Право собственности Компании на основные средства ограничено – часть основных средств заложена в качестве обеспечения банковских займов Компании. Стоимость основных средств, находящихся в залоговом обеспечении по банковским займам Компании по состоянию на 31.12.2011 года составляет 2 331 436 тыс.тенге.

Предварительные исследования Компании показали необходимость проведения переоценки основных средств. Так, в целях приведения балансовой стоимости основных средств к рыночной, Компания произвела их переоценку по состоянию на 30.06.2011г. Для осуществления оценки Компанией привлечено ТОО «Столичное Агентство Оценки» созданное на базе ИП Яковлевой О.Н.(генеральная лицензия ДЛ-00865 №0010954, выдана 30.06.2005г.), которая осуществляет деятельность по оценке имущества 16 лет (лицензия №060 от 25.08.1995г., выдана Министерством строительства, жилья и застройки территории Республики Казахстан). ТОО «Столичное агентство оценки» имеет лицензию на оценку всех видов имущества ЮЛ-00795-(35315-1901-ТОО) №№0145064 и 0145065 от 02 марта 2011года.

Результаты проведения переоценки:

тыс.тенге

№ п/п	Группа основных средств	Стоимость до переоценки	Переоцененная стоимость	Отклонение +/-
1.	Здания и сооружения	469 530	785 079	315 549
2.	Оборудование	1 405 079	1 594 073	188 994
3.	Земельный участок	38 334	191 212	152878
	Итого стоимость	1 912 943	2 570 364	657 421

Примечание 12. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется на счетах раздела 2700 «Нематериальные активы». По данной строке отражено программное обеспечение.

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 2 598 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2011 года составляет 688 тыс. тенге;

В Компании используется метод равномерного списания стоимости на протяжении срока полезной службы.

Предварительные исследования Компании за отчетный период показали необходимость проведения переоценки нематериальных активов компании.

Примечание 13. Отложенные налоговые активы

В балансе числятся следующие отложенные налоговые активы:

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 68 694 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2011 года составляет 49 252 тыс. тенге.

тыс. тенге

Наименование счетов учета	31.12.2011	01.01.2011
Отложенные налоговые активы по корпоративному подоходному налогу	49 252	68 694
Итого	49 252	68 694

Примечание 14. Прочие долгосрочные активы

На балансе числятся прочие долгосрочные активы:

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 235 760 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2011 года составляет 203 045 тыс. тенге.

тыс. тенге

Наименование счетов учета	31.12.2011	01.01.2011
Долгосрочные авансы выданные	357	4 145
Незавершенное строительство	162 423	94 004
Прочие долгосрочные активы	40 265	137 611
Итого прочие долгосрочные активы	203 045	235 760

По строке «прочие долгосрочные активы» по состоянию на 31.12.2011 года на сумму 40 265 тыс. тенге числятся фиксированные активы, временно не используемые Компанией, но не предназначенные для продажи.

Примечание 15. Займы

В балансе числятся краткосрочные обязательства по займам:

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 2 903 431 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2011 года составляет 2 903 431 тыс. тенге.

тыс. тенге		
Наименование счетов учета	31.12.2011	01.01.2011
Займы	2 736 102	2 903 431
Итого	2 736 102	2 903 431

Примечание 16. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

В балансе числится текущая кредиторская задолженность:

- по состоянию на 01.01.2011 года в размере 454 527 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2011 года в размере 1 142 815 тыс. тенге.

Ниже приведена структура краткосрочной кредиторской задолженности:

тыс. тенге	
Наименование счетов учета	31.12.2011
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	112 366
Краткосрочная задолженность по оплате труда	8 067
Краткосрочные вознаграждения к выплате	698 194
Прочая краткосрочная задолженность	324 188
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	1 142 815

Примечание 17. Текущие налоговые обязательства

В балансе числятся следующие текущие налоговые обязательства:

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 67 2540 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2011 года составляет 18 470 тыс.тенге.

Ниже приведена структура задолженности по текущим налоговым обязательствам:

тыс.тенге	
Наименование счетов учета	31.12.2011
Корпоративный подоходный налог	1 650
Индивидуальный подоходный налог	3 201
НДС	11 539
Социальный налог	1 424
Прочие налоги	656
Итого краткосрочные вознаграждения работникам	18 470

•

Примечание 18. Краткосрочные вознаграждения работникам

В балансе числятся краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв по неиспользованным отпускам)

- по состоянию на 01.01.2011 года – 6 548 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2011 года – 13 518 тыс. тенге.

Примечание 19. Прочие краткосрочные обязательства

В балансе числятся прочие краткосрочные обязательства:

- по состоянию на 01.01.2011 года – 86 225 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2011 года – 60 482 тыс. тенге.

Изменения по статье баланса «прочие краткосрочные обязательства» в 2011 году приведены ниже:

	тыс. тенге	
Наименование счетов учета	31.12.2011	01.01.2011
Краткосрочные авансы полученные	57 520	81 382
Обязательства по другим обязательным платежам	2 962	4 843
Итого прочие краткосрочные обязательства	60 482	86 225

Примечание 20. Долгосрочные финансовые обязательства (Займы)

На балансе числятся долгосрочные финансовые обязательства (Займы):

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 2 836 397 тыс. тенге.
- Сальдо на 31.12.2011 года составляет 2 128 621 тыс. тенге;

Ниже представлена структура долгосрочных обязательств головной организации АО «Экотон+»:

	тыс. тенге	
	31.12.2011	01.01.2011
Банковские займы	849 877	1 027 624
<i>АО "Астана-Финанс"</i>	<i>849 877</i>	<i>893 406</i>
№4/103/1-03 от 15.08.03г.	512 614	556 948
№5/107/1-04 от 01.10.04г.	337 263	336 458
<i>АО "Банк Развития Казахстана"</i>	<i>0</i>	<i>134 218</i>
дог. №КИ 017-Z/03 от 05.05.03г.	0	134 218
Облигации	1 198 108	1 071 071
<i>АО "Центральный депозитарий ценных бумаг"</i>	<i>1 198 108</i>	<i>1 071 071</i>
Вознаграждение по облигациям	214 208	118 744
Дисконт на облигации	0	-29 371
Облигации первого выпуска KZ2C0405C218	983'900	983'900

Организационные расходы по выпуску облигаций	0	-2 202
Итого	2 047 985	2 096 695

Структура долгосрочных обязательств ТОО «Экотон-Батыс»:

Банковские займы	31.12.2011	01.01.2011
<i>АО "Народный Банк Казахстана"</i>	80 636	739 702
Основной долг	80 636	739 702
Итого обязательств по займам	80 636	739 702

В отчетном периоде между Компанией и АО «Астана-Финанс» заключены дополнительные соглашения к кредитным договорам о реструктуризации задолженности. Таким образом, погашение задолженности по основному долгу пролонгировано до 2020 года, заем предоставленный ранее в валюте ЕВРО, переведен в национальную валюту ТЕНГЕ, процентная ставка уменьшена на до 14% годовых. Также была достигнута договоренность о списании начисленных пени и штрафных санкций по заключенным договорам.

Примечание 22. Отложенные налоговые обязательства

В балансе числятся отложенные налоговые обязательства:

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 116 151 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2011 года составляет 205 268 тыс. тенге.
-

Примечание 23. Уставный капитал

С момента образования Компанией произведен выпуск простых акций в количестве 112 500 штук на сумму 949'307 тыс. тенге. Всего были произведены 3 эмиссии:

1. 14.05.2002 г. – 35000 акций;
2. 30.04.2003 г. – 32500 акций;
3. 23.03.2005 г. – 45000 акций.

По состоянию на 31.12.2011 года уставный капитал составил 949'307 тыс. тенге. За 2009, 2010 и 2011 год дивиденды Компанией не начислялись.

Произошли изменения в уставном капитале в 2011 году, были выкуплены 19 100 штук простых акций по номинальной стоимости 753 тенге за одну акцию у Мухамединой Д.М., на основании договора купли-продажи акций от 18.10.2011 г. Получен эмиссионный доход в размере 925 тыс. тенге.

Методика определения балансовой стоимости простых акций Компании:

1. Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BVCS = NAV / NOCS,$$
где
BVCS – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;
NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;
NOCS – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.
Балансовая стоимость одной простой акции по состоянию на 31.12.2011 г. составляет:

685 439 тыс.тенге / 93 400 штук = 7,339 тыс.тенге на одну простую акцию.

Примечание 24. Основные экономические показатели

Основные экономические показатели деятельности АО «Экотон+» за отчетный период:

Производство

Объем произведенной продукции за 2011 года составил 245 993,78м³, в том числе производство готовой продукции по ТОО «Экотон-Батыс» составило 119 490,14м³, по АО «Экотон+» 126 503,64м³.

Реализация

Объем реализованной продукции за 2011 года составил 246 797,3 м³, в том числе производство готовой продукции по ТОО «Экотон-Батыс» составило 125 748,42 м³, по АО «Экотон+» 121 041,88м³.

Примечание 25. Доходы

За 2011 год Компания получила чистую прибыль в размере 3 414 тыс.тенге. (Базовая прибыль на одну простую акцию составляет 3 414тыс.тенге/109517 штук = 0,0312 тыс.тенге).

Ниже приведена структура доходов от основной деятельности:

тыс. тенге	
Наименование доходов	за 2011г.
Доход от реализации эко-блока	3 013 583
Доход от реализации перемычек, газобетонный гравий	9 830
Доход от реализации паллет	95 581
Доход от оказания транспортных услуг	3 752
Доход от аренды	21 652
Доход от реализации клея и прочих сопутствующих товаров, услуг	70 361
Итого доходы	3 214 759

Прочие доходы Компании представлены следующим образом:

тыс. тенге	
Наименование доходов	за 2011г.
Доходы от курсовых колебаний	456 305
Прочие доходы	46 312
Итого прочие доходы	502 617

Итоговая чистая прибыль по предприятию за 2011 год, согласно консолидированной годовой отчетности, составила 3 414 тыс.тенге, в том числе прибыль ТОО «Экотон-Батыс» составил 182 369тыс. тенге, убыток ТОО «Экотон-Коргалжын» 312 тыс. тенге.

По итогу году Компания получила прочий совокупный доход в размере 657 421 тыс. тенге за счет переоценки основных средств, минус сумма отложенный налог в размере 94 256. Итого Компания получила совокупную прибыль за 2011г. в размере 566 579тыс. тенге.

Примечание 26. Расходы

Себестоимость

За 2011 год себестоимость реализованной продукции, оказанных работ и услуг по Компании составила 2 243 523 тыс. тенге.

Операционные расходы

Расходы Компании по реализации за 2011 год составили 114 456 тыс. тенге.

тыс. тенге	
Наименование расходов	2011 год
Расходы по рекламе	12 059
Заработная плата	21 203
Транспортные и прочие связанные с ними услуги	5 097
ЖД услугу	56 757
Прочие расходы	19 340
Итого	114 456

За 2011 год административные расходы Компании составили 286 900 тыс. тенге.

тыс. тенге	
Наименование расходов	2011 год
Пени и штрафы	2 225
Заработная плата	97 715
Налоги и прочие платежи в бюджет	22 944
Амортизация	25 995
Командировочные расходы	20 179
Аудиторские и консультационные услуги	3 403
Расходы по содержанию автотранспорта	23 281
Расходы связи	6 431
Коммунальные расходы	4 759
Услуги банка	4 564
Юридические услуги	19 478
Компьютерные и информационные услуги	4 638
Оценка	1 186
Прочие расходы	50 102
Итого	286 900

Прочие расходы представлены следующим образом:

тыс. тенге	
Наименование расходов	2011 год
Прочие расходы	502 423
Итого прочие расходы	502 423

Примечание 29. Связанные стороны

В соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах», ниже приведены те связанные стороны Компании, которые имеют контроль либо находятся под контролем Компании, а также связанные стороны, с которыми за отчетный период Компанией проводились операции либо имеются сальдо по взаиморасчетам.

№	Наименование организации	Отношение
1.	ТОО «Экотон-Батыс»	Дочерняя организация
2.	ТОО «Экотон-Коргалжын»	Дочерняя организация
3.	ТОО «ICSM»	Акционер

4.	ТОО «Отау-К»	Акционер
5.	ТОО «Астана-Финанс»	Акционер
6.	ТОО «Асем-А.А.»	Дистрибьютор

Реализованы товары связанным сторонам:

тыс. тенге		
№	Наименование организации	2011год
1.	ТОО «Экотон-Батыс»	39 600
2.	ТОО «Экотон-Коргалжын»	695
3.	ТОО «Асем-А.А.»	2 593 603
4.	ТОО «Отау-К»	7 619
	Итого	2 641 517

Приобретены товары, услуги у связанных сторон:

тыс. тенге		
№	Наименование организации	2011год
1.	ТОО «Экотон-Батыс»	248 476
2.	ТОО «Экотон-Коргалжын»	19 050
3.	ТОО «Асем-А.А.»	15 870
	Итого	283 396

Примечание 30. Управление рисками

К внешним рискам, присущим деятельности Компании относятся:

Риск, связанный с конкурентоспособностью выпускаемой продукции

Производимая продукция имеет высокие потребительские и качественные показатели в сравнении с другими строительными материалами аналогичного назначения. На конкурентоспособность выпускаемой продукции может оказать появление на территории Республики Казахстан производства аналогичного материала, даже несколько отличной технологии.

Риск, связанный с изменениями экономической и политической ситуации и законодательства в стране

Нестабильность на мировых финансовых рынках, начавшаяся во второй половине 2007 года, повлияла на темпы развития Казахстана. Одним из последствий явилось снижение темпов строительства, связанное с сокращением программ ипотечного кредитования. В 2008 году Правительством Республики Казахстан было подписано Постановление о плане действий на 2009-2010 годы, направленных на стабилизацию экономики и финансовой системы в стране (Постановление Правительства РК от 25.11.2008 г. № 1085). В числе основных направлений было указано решение проблем на рынке недвижимости. На развитие жилищного сектора из средств Национального Фонда планируется выделить за указанный период 360 млрд. тенге.

Также на данный момент Компания ведет работу по поиску рынков сбыта производимой продукции за пределами Республики Казахстан, в частности в Российской Федерации, г. Омск.

Валютный риск

Валютный риск, связанный с изменением валютного курса национальной валюты к курсу иностранных валют, возможен, в связи с тем, что значительная часть займов Компании получена в иностранной валюте. Компания регулирует данный риск путем диверсификации кредитного портфеля.

Деятельность Компании также может быть подвержена внутреннему риску, связанному с социальным фактором

В Компании действует собственная система непрерывного повышения квалификации персонала, включающая как специализированное обучение, так и передачу опыта работы в процессе трудовой деятельности сотрудников.



Иванов В.А.
И.о.Председателя Правления
АО «Экотон+»





Сулейменова К.Ж.
Главный бухгалтер
АО «Экотон+»