

**ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ  
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
АО «ЭКОТОН+» ЗА 1 КВАРТАЛ 2011 ГОДА**

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 31.03.2011 года являются:

1. ТОО «ИССМ» - 9,5555 % простых акций;
2. ТОО «Отан-К» - 41,5556 % простых акций;
3. АО «Астана-Финанс» - 31,9111% простых акций;
4. Мухамедина Д. М. - 16,9778 % простых акций.

Уставный капитал по состоянию на 31.03.2011 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 31.03.2011 года состав Совета директоров представлен следующим образом:

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

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

Состав Правления по состоянию на 31.03.2011 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 31.03.2011 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 ответственным 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 прямым 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 31.03.2011 года составляет 126 848 тыс.тенге;

*Движение средств за 1 квартал 2011 года:*

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.03.2011	01.01.2011
Денежные средства в кассе в тенге	22 800	37 201
Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	93 300	43 162
Денежные средства на сберегательных счетах в тенге	50	50
Денежные средства в пути	10 698	
<b>Итого денежные средства</b>	<b>126 848</b>	<b>80 413</b>

### Примечание 6. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

В балансе числится краткосрочная дебиторская задолженность:

- по состоянию на 01.01.2011 года – 848 661 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.03.2011 года – 791 353 тыс.тенге.

*Ниже приведена структура текущей дебиторской задолженности:*

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.03.2011	01.01.2011
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	790 606	847 088
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	3 163	3 839
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	35 725	35 875
Резерв по сомнительным требованиям	(38 141)	(38 141)
<b>Итого краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность</b>	<b>791 353</b>	<b>848 661</b>

По строке «краткосрочная дебиторская задолженность работников» отражена задолженность работников по подотчетным суммам.

Примечание 7. Текущие подоходный налог

В балансе числятся текущий подоходный налог:

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 43 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.03.2011 года составляет 83 тыс.тенге.

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.03.2011	01.01.2011
Корпоративный подоходный налог	83	43
<b>Итого текущий подоходный налог</b>	<b>83</b>	<b>43</b>

Текущий подоходный налог образован за счет излишне уплаченных сумм налогов.

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 481 665 тыс. тенге.

Сальдо запасов на 31.03.2011 года составляет 493 820 тыс. тенге;

*Классификация товарно-материальных запасов:*

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.03.2011	01.01.2011
Сырье и материалы	130 053	191 118
Готовая продукция	288 413	258 834
Незавершенное производство	3 949	1 145
Прочие материалы	48 250	14 055
Запасные части	8 113	3 788
Топливо и ГСМ	7 477	5 377
Товары	886	2 011
Строительные и другие материалы	6 679	5 337
<b>Итого товарно-материальные запасы</b>	<b>493 820</b>	<b>481 665</b>

Примечание 9. Прочие краткосрочные активы

В балансе числятся прочие краткосрочные активы:

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 206 185 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.03.2011 года составляет 236 728 тыс. тенге.

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.03.2011	01.01.2011
Налог на добавленную стоимость	121 919	152 620
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	1 379	1 625
Краткосрочные авансы выданные	112 236	50 031
Расходы будущих периодов	1 194	1 909
<b>Итого прочие краткосрочные активы</b>	<b>236 728</b>	<b>206 185</b>

Прочие 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 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 31.03.2011 года составляет 8 068 тыс. тенге.

	тыс. тенге	
	<b>31.03.2011</b>	<b>01.01.2011</b>
ТОО 'Investment Company Capital Management'	8 068	8 068
<b>Итого долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность</b>	<b>8 068</b>	<b>8 068</b>

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 31.03.2011 года составляет 4 802 307 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 31.03.2011 года составляет 2 331 436 тыс.тенге.

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 946 284 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.03.2011 года составляет 1 118 828 тыс. тенге; из них программное обеспечение составляет 1 673 тыс. тенге, первоначальная стоимость составила 15 142 тыс. тенге, амортизация – 13 469 тыс. тенге;

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

Также в составе нематериальных активов по состоянию на 31.03.2011 года числится гудвилл в размере 1 117 155 тыс. тенге, образовавшийся при консолидации финансовой отчетности группы. Гудвилл, приобретенный при объединении бизнеса, представляет собой платеж, произведенный покупателем в ожидании будущих экономических выгод от активов, которые не поддаются индивидуальной идентификации и отдельному признанию. МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса» требует, чтобы покупатель (материнская организация) признавал гудвилл, образованный при объединении бизнеса в качестве актива и первоначально измеряла его по себестоимости. Себестоимостью гудвилла является превышение затрат на объединение бизнеса над долей покупателя в чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств.



Компания владеет 100 % доли участия в уставном капитале следующих организаций:

- ТОО «Экотон-Батыс», чистая стоимость активов по состоянию на 31.03.2011 года составляет (702 073) тыс. тенге;
- ТОО «Экотон-Коргалжын», чистая стоимость активов по состоянию на 31.03.2011 года составляет (6 335) тыс. тенге.

Итого чистая стоимость активов дочерних организаций составила 708 408 тыс. тенге. Стоимость совокупных затрат на объединение бизнеса (инвестиций в данные организации) составила 408'747 тыс. тенге. Гудвилл, образовавшийся при консолидации, по состоянию на 31.03.2011 года составил 1 117 155 тыс. тенге.

Гудвилл, приобретенный при объединении бизнеса, не амортизируется.

*Предварительные исследования Компании за отчетный период показали отсутствие необходимости проведения переоценки основных активов компании.*

#### Примечание 13. Отложенные налоговые активы

В балансе числятся следующие отложенные налоговые активы:

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 10 358 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.03.2011 года составляет 10 358 тыс. тенге.

	тыс. тенге	
Наименование счетов учета	31.03.2011	01.01.2011
Отложенные налоговые активы по корпоративному подоходному налогу	10 358	10 358
<b>Итого</b>	<b>10 358</b>	<b>10 358</b>

#### Примечание 14. Прочие долгосрочные активы

На балансе числятся прочие долгосрочные активы:

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 235 761 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.03.2011 года составляет 163 987 тыс. тенге.

	тыс. тенге	
Наименование счетов учета	31.03.2011	01.01.2011
Долгосрочные авансы выданные	4 145	4 145
Незавершенное строительство	118 748	94 005
Прочие долгосрочные активы	41 094	137 611
<b>Итого прочие долгосрочные активы</b>	<b>163 987</b>	<b>235 761</b>

По строке «прочие долгосрочные активы» по состоянию на 31.03.2011 года на сумму 41 094 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 2 008 908 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.03.2011 года составляет 1 567 756 тыс. тенге.

	тыс. тенге	
Наименование счетов учета	31.03.2011	01.01.2011
Займы	1 567 756	2 008 908
<b>Итого</b>	<b>1 567 756</b>	<b>2 008 908</b>

Примечание 16. Прочие краткосрочные финансовые обязательства

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 568 146 тыс. тенге.
- Сальдо на 31.03.2011 года составляет 496 273 тыс. тенге.

*Начисленные обязательства включают:*

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.03.2011	01.01.2011
Вознаграждения по займам	496 273	568 146
<b>Итого вознаграждения по займам</b>	<b>496 273</b>	<b>568 146</b>

Примечание 17. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

В балансе числится текущая кредиторская задолженность:

- по состоянию на 01.01.2011 года в размере 407 446 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.03.2011 года в размере 543 356 тыс. тенге.

*Ниже приведена структура краткосрочной кредиторской задолженности:*

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.03.2011	
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	111 195	
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	256 925	
Краткосрочные авансы полученные	174 686	
Краткосрочная задолженность по аренде	550	
<b>Итого краткосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>543 356</b>	

Примечание 18. Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу

В балансе числятся следующие текущие налоговые обязательства по подоходному налогу:

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 13 157 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.03.2011 года составляет 2 576 тыс.тенге.

Примечание 19. Краткосрочные вознаграждения работникам

В балансе числятся следующие краткосрочные вознаграждения работникам:

- по состоянию на 01.01.2011 года – 18 333 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.03.2011 года – 29 585 тыс. тенге.

*Ниже приведена структура краткосрочной задолженности по вознаграждениям работникам:*

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.03.2011	
Краткосрочная задолженность по заработной плате	25 320	
Обязательства по социальному страхованию	1 141	
Обязательства по пенсионным отчислениям	2 824	
<b>Итого краткосрочные вознаграждения работникам</b>	<b>29 285</b>	

#### Примечание 20. Краткосрочные резервы

В балансе числятся следующие краткосрочные резервы:

- по состоянию на 01.01.2011 года – 6 549 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.03.2011 года – 6 549 тыс. тенге.

Ниже приведена структура краткосрочной задолженности по вознаграждениям работникам:

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.03.2011	01.01.2011
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв по неиспользованным отпускам)	6 549	6 549
<b>Итого краткосрочные резервы</b>	<b>6 549</b>	<b>6 549</b>

#### Примечание 21. Прочие краткосрочные обязательства

В балансе числятся прочие краткосрочные обязательства:

- по состоянию на 01.01.2011 года – 130 313 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.03.2011 года – 18 368 тыс. тенге.

Изменения по статье баланса «прочие краткосрочные обязательства» в I квартале 2011 года приведены ниже:

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.03.2011	01.01.2011
Индивидуальный подоходный налог	3 217	6 081
Налог на добавленную стоимость	12 307	40 038
Социальный налог	1 544	3 636
Земельный налог		58
Налог на транспорт	13	13
Налог на имущество	1 128	1 839
Прочие налоги	159	3 161
Прочие краткосрочные обязательства		75 487
<b>Итого прочие краткосрочные обязательства</b>	<b>18 368</b>	<b>130 313</b>

#### Примечание 22. Долгосрочные финансовые обязательства (Займы)

На балансе числятся долгосрочные финансовые обязательства (Займы):

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 3 124 293 тыс. тенге.
- Сальдо на 31.03.2011 года составляет 3 708 139 тыс. тенге;

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

Банковские займы	тыс. тенге	
	31.03.2011	01.01.2011
<b>АО "Астана-Финанс"</b>	<b>915 565</b>	<b>886 739</b>
№4/103/1-03 от 15.08.03г.	581 107	552 281
№5/107/2-04 от 01.10.04г.	120 000	120 000
№5/107/3-04 от 01.10.04г.	214 458	214 458

<b>АО "Банк Развития Казахстана"</b>	<b>132 580</b>	<b>134 127</b>
дог.№КИ 017-Z/03 от 05.05.03г.	132 580	134 127
<b>Облигации</b>		<b>1 074 762</b>
<b>АО "Центральный депозитарий ценных бумаг"</b>	<b>1 108 115</b>	<b>1 074 762</b>
Вознаграждение по облигациям	148 899	124 638
Дисконт на облигации	- 20 279	-29 371
Облигации первого выпуска KZ2C0405C218	983 900	983'900
Организационные расходы по выпуску облигаций	-4 405	-4'405
<b>Итого</b>	<b>2 156 260</b>	<b>2 095 628</b>

Структура долгосрочных обязательств ТОО «Экотон-Батыс»:

<b>Банковские займы</b>	<b>31.03.2011</b>	<b>01.01.2011</b>
<b>АО "Народный Банк Казахстана"</b>	<b>1 551 879</b>	<b>1 028 665</b>
Основной долг	1 551 879	1 028 665
<b>Итого обязательств по займам</b>	<b>3 708 139</b>	<b>3 124 293</b>

В отчетном периоде между Компанией и АО «Астана-Финанс» велись переговоры касательно вопроса переноса сроков погашения основного долга и снижения процентной ставки по займам. К концу отчетного периода правление АО «Астана-Финанс» утвердило решение о погашении задолженности по основному долгу с пролонгацией до 2020 года и уменьшении процентной ставки. Так же была достигнута договоренность о списании начисленных пени и штрафных санкций по рассматриваемым договорам, решение, которого находится на утверждении Совета Директоров АО «Астана-Финанс».

Примечание 23. Прочие долгосрочные финансовые обязательства

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 312 967 тыс. тенге.
- Сальдо на 31.03.2011 года составляет 484 440 тыс. тенге.

Начисленные обязательства включают:

	тыс. тенге	
<b>Наименование счетов учета</b>	<b>31.03.2011</b>	<b>01.01.2011</b>
Вознаграждения по займам	484 440	312 967
<b>Итого</b>	<b>484 440</b>	<b>312 967</b>

Примечание 24. Отложенные налоговые обязательства

В балансе числятся отложенные налоговые обязательства:

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 185 157 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.03.2011 года составляет 185 157 тыс. тенге.

	тыс. тенге	
<b>Наименование счетов учета</b>	<b>31.03.2011</b>	<b>01.01.2011</b>
Отложенные налоговые обязательства по корпоративному подоходному налогу	185 157	185 157
<b>Итого</b>	<b>185 157</b>	<b>185 157</b>

Примечание 25. Прочие долгосрочные обязательства

В балансе числятся следующие долгосрочные обязательства:

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 0 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.03.2011 года составляет 75 896 тыс. тенге.

Наименование счетов учета	тыс. тенге	
	31.03.2011	01.01.2011
АО «Астана-Финанс»	75 896	0
<b>Итого</b>	<b>75 896</b>	<b>0</b>

В данной строке числится задолженность по пене, начисленной по займам АО «Астана-Финанс». Между АО «Экотон+» и АО «Астана-Финанс» достигнута договоренность о списании начисленных пени и штрафных санкций по рассматриваемым договорам, решение, которого находится на утверждении Совета Директоров АО «Астана-Финанс».

Примечание 26. Уставный капитал

С момента образования Компанией произведен выпуск простых акций в количестве 112500 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 31.03.2011 года уставный капитал составил 949'307 тыс. тенге. За 2008, 2009, 2010 и I квартал 2011 г. дивиденды Компанией не начислялись.

Методика определения балансовой стоимости простых акций Компании:

1. Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BVCS = NAV / NOCS, \text{ где}$$

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 31.03.2011 г. составляет:

$$634\,285 \text{ тыс.тенге} / 112\,500 \text{ штук} = 5,638 \text{ тыс.тенге на одну простую акцию.}$$

Примечание 27. Доходы

За I квартал 2011 года Компания получила убыток в размере (154 997) тыс.тенге. (Базовая прибыль на одну простую акцию составляет (154 997)тыс.тенге/112500 штук = -1,3778 тыс.тенге).

*Ниже приведена структура доходов от основной деятельности:*

Наименование доходов	тыс. тенге
	за I квартал 2011г.
Доход от реализации эко-блока	343 896
<b>Итого доходы</b>	<b>343 896</b>

Прочие доходы Компании представлены следующим образом:

Наименование доходов	тыс. тенге
	за 1 квартал 2011г.
Прочие доходы	100 073
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>100 073</b>

Итоговый убыток дочерних предприятий за 1 квартал 2011 года, согласно консолидированной годовой отчетности, составил (1 117 155) тыс.тенге, в том числе убыток ТОО «Экотон-Батыс» составил (1 102 073) тыс. тенге, убыток ТОО «Экотон-Коргалжын» (15 082) тыс. тенге.

Примечание 28. Расходы

Расходы Компании за 1 квартал 2011 года составили:

Наименование расходов	тыс. тенге
	1 квартал 2011 года
Себестоимость реализованной продукции	276 822
Расходы по реализации	11 147
Административные расходы	55 491
Расходы по выбытию активов	45 607
Расходы по вознаграждению	194 396
Расходы по курсовой разнице	143 234
Прочие расходы	45 729
<b>Итого</b>	<b>772 426</b>

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

Реализованы товары связанным сторонам:

№	Наименование организации	тыс. тенге
		1 квартал 2011года
		228
1.	ТОО «Экотон-Коргалжын»	137 295
2.	ТОО «Асем-А.А.»	137 523
	<b>Итого</b>	

Приобретены товары у связанных сторон:

		тыс. тенге
№	Наименование организации	1 квартал 2011 года
1.	ТОО «Экотон-Батыс»	51 347
2.	ТОО «Асем-А.А.»	3 248
	<b>Итого</b>	<b>54 595</b>

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***

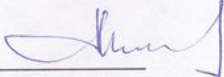
Валютный риск, связанный с изменением валютного курса национальной валюты к курсу иностранных валют, возможен, в связи с тем, что значительная часть займов Компании получена в иностранной валюте. Компания регулирует данный риск путем диверсификации кредитного портфеля.

Деятельность Компании также может быть подвержена внутреннему **рисуку, 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.

Примечание 31. События после отчетной даты

События, произошедшие после даты составления отчета и до подтверждения его аудиторами, не влияют на состояние активов и обязательств Компании по состоянию на 31 марта 2011 года.

  
Меербек М. М.  
Председатель Правления  
АО «Экотон+»



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

Дурашты, тудукургоно  
и аргументо неламто  
25 (Сыдууамо нел) нелтэ  
Дурашты, тудукургоно  
АК. Дурашты, тудукургоно



Меркис, тудукургоно  
АК. Дурашты, тудукургоно





“ЭКОТОН+” АКЦИОНЕРЛІК ҚОҒАМЫ

“АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО “ЭКОТОН+”

■ ГАЗОБЕТОН БҰЙЫМДАРЫН ӨНДІРЕТІН ЗАУЫТ ■ ЗАВОД ПО ПРОИЗВОДСТВУ ИЗДЕЛИЙ ИЗ ГАЗОБЕТОНА ■

исх. № 72 от 30.04.2011г.  
на Ваш исх. № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_

АО «Казахстанская фондовая биржа»

АО «Экотон+» направляет Вам финансовую отчетность по состоянию на 31 марта 2011г.

1. Консолидированный бухгалтерский баланс на 31.03.2011г.
2. Консолидированный отчет о прибылях и убытках на 31.03.2011г.
3. Консолидированный отчет о движении денежных средств на 31.03.2011г.
4. Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале на 31.03.2011г.
5. Пояснительные примечания к консолидированной финансовой отчетности за 1 квартал 2011г.

Председатель Правления



  
Меербеков М.М.