

**ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ЭКОТОН+» ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2010 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 30.09.2010 года являются:

1. ТОО «Оттау-К» - 41,55 % простых акций;
2. АО "Астана-Финанс" - 31,91 % простых акций;
3. Мухамедина Д. М. - 16,98 % простых акций.
4. ТОО «ІССМ» - 9,56 % простых акций;

Уставный капитал по состоянию на 30.09.2010 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 30.09.2010 года состав Совета директоров представлен следующим образом:

№	ФИО	Место работы/Занимаемая должность
1.	Гулевский Александр Николаевич	Председатель Совета Директоров
2.	Алишеров Казбек Аронович	Директор ТОО «Оттау К»

3.	Сыдикова Гульфарид Мырзашевна	Директор ТОО «MG Star»
4.	Нукенов Сапаргалий Кудайбергенович	Генеральный директор ТОО «Казкоммерцинжиниринг»
5.	Курманов Жолдасбек Есенбаевич	Директор ТОО «Дала-Транс»
6.	Меербек Мейрам Мукушевич	Председатель правления АО «Экотон+»

Состав Правления по состоянию на 30.09.2010 года:

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

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 30.09.2010 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

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 31.12.2009 года составляет 6'129 тыс.тенге;
- Сальдо на 30.09.2010 года составляет 87'034 тыс.тенге;

Движение средств за 9 месяцев 2010 года:

	тыс. тенге	
	30.09.2010	31.12.2009
Денежные средства в кассе в тенге	29'602	563
Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	57'382	5'526
Денежные средства на сберегательных счетах в тенге	50	40
Денежные средства на специальных счетах в тенге		
Итого денежные средства	87'034	6'129

Примечание 6. Краткосрочная дебиторская задолженность

В балансе числится краткосрочная дебиторская задолженность:

- по состоянию на 30.09.2010 года – 767'203 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2009 года – 747'723 тыс. тенге.

Ниже приведена структура текущей дебиторской задолженности:

	тыс. тенге	
	30.09.2010	31.12.2009
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	759'044	767'239
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	25'376	4'966
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	44'258	36'993
Резерв по сомнительным требованиям	(61'475)	(61'475)
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	767'203	747'723

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

Примечание 7. 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. За 9 месяцев 2010 года инвентаризации запасов производились.

Сальдо на 30.09.2010 года составляет 325'061 тыс. тенге;

Сальдо на 31.12.2009 года составляет 216'904 тыс. тенге.

Классификация товарно-материальных запасов:

	тыс. тенге	
	31.12.2009	30.09.2010
Сырье и материалы	91'524	182'926
Готовая продукция	94'163	93'417
Незавершенное производство	13'017	
Прочие материалы	11'343	24'785
Запасные части	5'245	6'258
Топливо и ГСМ	3'104	10'842
Товары	476	1'079
Строительные и другие материалы	1'369	9'091
Резерв по списанию запасов	(3'337)	(3'337)
Итого товарно-материальные запасы	216'904	325'061

Примечание 8. Текущие налоговые активы

В балансе числятся текущие налоговые активы:

- Сальдо на 31.12.2009 года составляет 205'819 тыс. тенге;
- Сальдо на 30.09.2010 года составляет 160'559 тыс. тенге.

тыс. тенге

	31.12.2009	30.09.2010
Корпоративный подоходный налог	15'805	16'269
Социальный налог	409	
Налог на добавленную стоимость	184'168	142'537
Налог на имущество		
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	5'437	1'753
Итого текущие налоговые активы	205'819	160'559

Текущие 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 9. Прочие краткосрочные активы

В балансе числятся прочие краткосрочные активы:

- Сальдо на 30.09.2010 года составляет 135'489 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2009 года составляет 55'645 тыс. тенге.

тыс. тенге

	31.12.2009	30.09.2010
Краткосрочные авансы выданные	52'207	132'651
Расходы будущих периодов	3'438	2'838
Прочие краткосрочные активы		
Итого прочие краткосрочные активы	55'645	135'489

Примечание 10. Основные средства

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

- Сальдо на 30.09.2010 года составляет 4'810'547 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2009 года составляет 4'966'022 тыс. тенге.

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

Право собственности Компании на основные средства ограничено - часть основных средств заложено в качестве обеспечения банковских займов Компании. Стоимость основных средств, находящихся в залоговом обеспечении по банковским займам Компании по состоянию на 30.09.2010 года составляет 2'331'436 тыс.тенге.

Согласно приказу № 87/1 от 15.03.2010 года, была проведена инвентаризация основных средств Компании.

Примечание 11. Нематериальные активы

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

- Сальдо на 30.09.2010 года составляет 822'650 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2009 года составляет 940'950 тыс. тенге; из них программное

обеспечение составляет 6'304 тыс. тенге, первоначальная стоимость составила 15'142 тыс. тенге, амортизация – 8'838 тыс. тенге;

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

Также в составе нематериальных активов по состоянию на 30.09.2010 года числится гудвилл в размере 819'126 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 30.09.2010 года составляет (407'918) тыс. тенге;
- ТОО «Экотон-Коргалжын», чистая стоимость активов по состоянию на 30.09.2010 года составляет (2'461) тыс. тенге.

Итого чистая стоимость активов дочерних организаций составила (410'379) тыс. тенге. Стоимость совокупных затрат на объединение бизнеса (инвестиций в данные организации) составила 408'747 тыс. тенге. Гудвилл, образовавшийся при консолидации, по состоянию на 30.09.2010 года составил 819'126 тыс. тенге.

Гудвилл, приобретенный при объединении бизнеса, не амортизируется.

Примечание 12. Прочие долгосрочные активы

На балансе числятся прочие долгосрочные активы:

- Сальдо на 30.09.2010 года составляет 233'459 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2009 года составляет 241'908 тыс. тенге.

	тыс. тенге	
	31.12.2009	30.09.2010
Долгосрочные авансы выданные	3'357	3'357
Незавершенное строительство	100'940	92'491
Прочие долгосрочные активы	137'611	137'611
Итого прочие долгосрочные активы	241'908	233'459

Незавершенное строительство по состоянию на 30.09.2010 года включает в себя административно – бытовой комплекс в г. Актобе на сумму 71'900 тыс.тенге, а также прочие объекты.

По строке «прочие долгосрочные активы» по состоянию на 30.09.2010 года на сумму 137'611 тыс. тенге числятся фиксированные активы, временно не используемые Компанией, но не предназначенные для продажи.

Примечание 13. Краткосрочные финансовые обязательства

В балансе числятся краткосрочные финансовые обязательства:

- Сальдо на 30.09.2010 года составляет 0 тыс. тенге;

- Сальдо на 31.12.2009 года составляет 752'320 тыс. тенге.

По статье баланса «краткосрочные финансовые обязательства» произведен перенос сальдо, в связи с изменением срока оплаты на более длительный период. В предыдущей финансовой отчетности Компания классифицировала текущую задолженность по вознаграждению по банковским займам как краткосрочную кредиторскую задолженность. Согласно МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» финансовым обязательством признается обусловленное договором обязательство передать денежные средства другому предприятию; таким образом, задолженность Компании по вознаграждению также признается финансовым обязательством.

Примечание 14. Обязательства по налогам и другим обязательным и добровольным платежам

Учет обязательств по налогам ведется на счетах 3110-3190, обязательств по другим обязательным и добровольным платежам ведется на счетах 3210-3220.

- Сальдо обязательств по другим обязательным и добровольным платежам на 30.09.2010 года составляет 1'285 тыс. тенге.
- Сальдо обязательств по налогам на 30.09.2010 года составляет 61'169 тыс. тенге.

Начисленные обязательства включают:

	тыс. тенге	
	31.12.2009	30.09.2010
Всего обязательства по налогам, в т.ч.:	25'781	61'169
Индивидуальный подоходный налог	2'173	4'455
Налог на добавленную стоимость	17'069	51'344
Социальный налог	59	1'213
Налог на имущество	6'480	4'157
Всего обязательства по другим обязательным и добровольным платежам, т.ч.:	1'359	1'285
Обязательства по социальному страхованию	260	662
Обязательства по пенсионным отчислениям	1'099	623

Примечание 15. Краткосрочная кредиторская задолженность

В балансе числится текущая кредиторская задолженность:

- по состоянию на 30.09.2010 года в размере 475'311 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2009 года в размере 261'920 тыс. тенге;

Ниже приведена структура краткосрочной кредиторской задолженности:

	тыс. тенге
	30.09.2010
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	372'532
Краткосрочная задолженность по оплате труда	13'903
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	88'876
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	475'311

Примечание 16. Краткосрочные оценочные обязательства

В балансе числятся краткосрочные оценочные обязательства:

- по состоянию на 30.09.2010 года – 1'692 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2009 года – 6'383 тыс. тенге.

По данной строке отражен резерв, начисленный по неиспользованным отпускам в 2009 году.

Примечание 17. Прочие краткосрочные обязательства

В балансе числятся прочие краткосрочные обязательства:

- по состоянию на 30.09.2010 года – 131'974 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2009 года – 335'083 тыс. тенге.

Изменения по статье баланса «прочие краткосрочные обязательства» в 2010 году приведены ниже:

	тыс. тенге	
	31.12.2009	30.09.2010
Авансы, полученные под выполнение работ и оказание услуг	258'670	56'430
Прочие краткосрочные обязательства	76'413	75'544
Итого прочие краткосрочные обязательства	335'083	131'974

Примечание 18. Долгосрочные финансовые обязательства

На балансе числятся долгосрочные финансовые обязательства:

- Сальдо на 30.09.2010 года составляет 5'751'395 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2009 года составляет 5'030'312 тыс. тенге.

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

	30.09.2010г.	31.12.2009
Банковские займы	1'303'903	759'387
<i>АО "Астана-Финанс"</i>	<i>901'307</i>	<i>503'402</i>
№4/103/1-03 от 15.08.03г.	566'849	408'944
№5/107/2-04 от 01.10.04г.	120'000	
№5/107/3-04 от 01.10.04г.	214'458	94'458
<i>АО "Банк Развития Казахстана"</i>	<i>402'596</i>	<i>255'985</i>
дог.№КИ 017-Z/03 от 05.05.03г.	402'596	255985
Облигации	1'041'756	945'291
<i>АО "Центральный депозитарий ценных бумаг"</i>	<i>1'041'756</i>	<i>945'291</i>
Вознаграждение по облигациям	99'973	27'582
Дисконт на облигации	-37'712	-61'786
Облигации первого выпуска KZ2C0405C218	983'900	983'900
Организационные расходы по выпуску облигаций	-4'405	-4'405
Итого	2'345'659	1'704'679

Структура долгосрочных обязательств ТОО «Экотон-Батыс»:

	30.09.2010	31.12.2009
АО «Народный Банк Казахстана»	3'405'736	3'325'633
Основной долг	2'813'284	2'836'913
Вознаграждение	592'452	488'720
Итого	3'405'736	3'325'633

Примечание 19. 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 30.09.2010 года уставный капитал составил 949'307 тыс. тенге. За 2008 и 2009 и 9 месяцев 2010 года 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 30.09.2010 года составляет:

$$715\,946 \text{ тыс.тенге} / 112\,500 \text{ штук} = 6,364 \text{ тыс.тенге на одну простую акцию.}$$

Примечание 20. Основные экономические показатели

Основные экономические показатели деятельности АО «Экотон+»:

Производство

Объем произведенной продукции за 9 месяцев 2010 года составил 138029,41м³, в том числе производство готовой продукции по ТОО «Экотон-Батыс» составило 58762,275м³, по АО «Экотон+» 79267,135м³.

Реализация

Объем реализованной продукции за 9 месяцев 2010 года составил 142326,824 м³, в том числе реализация готовой продукции по ТОО «Экотон-Батыс» составила 61781,446м³, по АО «Экотон+» 80545,378 м³.

Примечание 21. Доходы

За 9 месяцев 2010 года Компания получила убыток в размере 43'951 тыс.тенге. (базовая прибыль на одну простую акцию составляет -43'951 тыс.тенге / 112500 штук = -0,391 тыс.тенге)

Ниже приведена структура доходов от основной деятельности:

Наименование доходов	тыс. тенге 2010 год
Доход от реализации изделий из ячеистого бетона	1'475'070
Итого доходы	1'475'070

Прочие доходы Компании представлены следующим образом:

Наименование доходов	тыс. тенге 2010 год
Прочие доходы	216'299
Итого прочие доходы	216'299

Рост общей суммы доходов организации по сравнению с аналогичным периодом 2009 года составил 318'544 тыс.тенге или 128 %.

Итоговая прибыль дочерних предприятий за 9 месяцев 2010 года, согласно консолидированной отчетности, составила 116 млн. тенге, в том числе прибыль ТОО «Экотон-Батыс» составил 119'701 тыс. тенге, убыток ТОО «Экотон-Коргалжын» - 4'041 тыс. тенге.

Убыток дочернего предприятия ТОО «Экотон-Коргалжын» сложился из суммы начисленного резерва по отпускам, суммы административных расходов, и суммы налогов.

Примечание 22. 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 «Асем-А.А.»	Дистрибьютор

Оказана финансовая помощь связанным сторонам:

	тыс. тенге 2010 год
1. ТОО «Экотон-Коргалжын»	3'414
Итого	3'414

Реализованы товары связанным сторонам:

	тыс. тенге 2010 год
1. ТОО «Экотон-Коргалжын»	439
2. ТОО «Экотон-Батыс»	- 102 404
3. ТОО «Асем-А.А.»	1'009'996
Итого	908'031

Приобретены товары у связанных сторон:

		2010 год
1.	ТОО «Экотон-Коргалжын»	4'167
2.	ТОО «Экотон-Батыс»	18'199
3.	ТОО «Асем-А.А.»	49'071
	Итого	71'437

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.

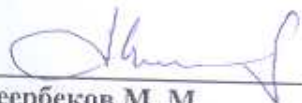
Также на данный момент Компания ведет работу по поиску рынков сбыта производимой продукции за пределами Республики Казахстан, в частности в Российской Федерации, г. Омск.

Валютный риск

Валютный риск связан с изменением валютного курса национальной валюты к курсу иностранных валют. Значительная часть займов Компании получена в иностранной валюте, вследствие чего Компания получила существенный убыток по итогам 2009 года в результате девальвации тенге. Компания регулирует данный риск путем диверсификации кредитного портфеля.

Риск, связанный 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.


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




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

Түркістан, қолыңызбен
191 Д. Стамбулға (шар) жол
Т. Стамбулға № 2 жолға +



Сүлеймен

Сүлеймен