



Қазақстан Республикасы  
010000, Астана қаласы, Бейбітшілік к., 42, оф. 17  
тел.: 8 (3172) 31-53-20, факс: 8 (3172) 31-53-10

Республика Казахстан  
010000, г. Астана, ул. Бейбитшилик, 42, оф. 17  
тел.: 8 (3172) 31-53-20, факс: 8 (3172) 31-53-10

3 сәуір 2006 ж.  
N52



Утверждаю:  
Директор АК ТОО  
«Центр аудита и оценки»  
Балтабаев Б. К.  
3 апреля 2006 года  
Председателю Правления  
АО «Экотон+»  
г-ну Дюсембаеву А.К.

## АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мы провели аудит прилагаемых консолидированного бухгалтерского баланса акционерного общества «Экотон+» на 31 декабря 2005 года и соответствующих отчетов о доходах и расходах, о движении денег и отчета об изменениях в собственном капитале. Ответственность за эту финансовую отчетность несет руководство общества. Мы несем ответственность за выражение мнения по этой финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии со стандартами аудита, утвержденными в Республике Казахстан. Эти стандарты обязывают нас планировать и проводить аудит таким образом, чтобы получить разумную уверенность отсутствия в финансовой отчетности существенных искажений. Аудит включает изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих показатели финансовой отчетности и раскрытия. Аудит также включает оценку: использованных при подготовке финансовой отчетности принципов бухгалтерского учета; существенных субъективных оценок и суждений, сделанных руководством; представления финансовой отчетности в целом. Считаем, что проведенный аудит предоставляет нам достаточную основу для выражения нашего мнения.

Как указано в Примечаниях к финансовой отчетности, в данной финансовой отчетности сравнительная информация за предыдущий отчетный период представлена в соответствии с Казахстанскими стандартами бухгалтерского учета.

По нашему мнению, за исключением влияния, оказываемого на финансовую отчетность фактором, изложенным в предыдущем параграфе, консолидированная финансовая отчетность представляет достоверную и объективную картину о финансовом положении АО «Экотон+» по состоянию на 31 декабря 2005 года, результатах финансово-хозяйственной деятельности, движении денег и изменений в собственном капитале на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами бухгалтерского учета.

**Аудитор,**

Государственная

Лицензия № 0000333 выдана МФ РК 2.02.2004г.

Квалификационное свидетельство № 540 выдано 8.07.03 г.

Квалификационной комиссией по аттестации аудиторов РК



Королёва Е. Н.

АК ТОО «Центр аудита и оценки», государственная лицензия №0000197 выдана МФ РК 6.10.2001 г.

**АО «ЭКОТОН+»**

**Консолидированная финансовая отчетность за год,  
заканчивающийся 31 декабря 2005 года**

**составлена в соответствии с Международными  
Стандартами Финансовой Отчетности**

**(с отчетом Независимого Аудитора)**

**Г.Астана, 2006 год**

## Содержание

Отчет Независимого Аудитора

Бухгалтерский баланс

Отчет о доходах и расходах

Отчет о движении денег

Отчет об изменениях в собственном капитале

Примечания к финансовой отчетности

**ПРИМЕЧАНИЯ**  
**к консолидированной финансовой отчетности**  
**акционерного общества «ЭКОТОН+»**  
**за 2005 год.**

**1. Основная информация.**

(i) Консолидированная финансовая отчетность за 2005 год была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета во всех существенных аспектах и на основе учетной политики, принятой и утвержденной советом директоров АО «Экотон+» протокол № от «02» ноября 2004 г.

(ii) Ответственность за информацию, представленную в консолидированной финансовой отчетности, несет руководство АО «Экотон+».

**2. Организация бизнеса.**

(i) *Акционерное общество «Экотон+»* («Материнская компания») является акционерным обществом согласно определению Гражданского кодекса Республики Казахстан. Далее в финансовой отчетности Материнская компания и ее дочернее предприятие вместе именуется «Группой». Материнская компания была образована 14 января 2002 года.

Существенные зависимые предприятия Группы представлены в примечаниях 5.14.

Материнская компания зарегистрирована по следующему адресу: г. Астана, ул. Бетонная, 1

(ii) *Основными видами деятельности Группы* являются извлечение доходов из следующих видов деятельности:

- Производство и реализация изделий домостроения из ячеистого бетона.
- Производство и реализация сопутствующего сырья и материалов, в том числе инструментов и материалов используемых при применении изделий домостроения из ячеистого бетона.
- Строительно-монтажные работы.
- Посредническая деятельность в реализации сопутствующего сырья и материалов, в том числе инструментов и материалов используемых при применении домостроения из ячеистого бетона

В течение 2005 года и 2004 года операции со связанными сторонами составляли незначительную часть деятельности Группы, все операции осуществлялись на рыночных условиях.

(iii) *Дочерние предприятия.*

13 июня 2005 года – дата создания дочернего предприятия ТОО «Экотон-Батыс».

На 31 декабря 2005 года инвестиции материнской компании в дочернее предприятие составили – 5'000'000 тенге.

(iv) *Краткий финансовый обзор руководства:* описание и разъяснение основных особенностей консолидированных финансовых результатов деятельности Группы, ее финансового положения и основные неопределенности, с которыми оно сталкивается.

Стремясь к лидирующему положению на рынке строительных материалов руководство АО «Экотон+» приняло решение о строительстве аналогичного завода в г. Актобе. Выбор данного региона обусловлен резким ростом объемов строительства административного и жилищно - коммунального направления. Западные регионы Казахстана в ближайшие 3 года ожидает строительный бум. Этому будет способствовать принятая программа жилищного строительства на 2005-2007 гг.

Целью создания дочернего предприятия ТОО «Экотон-Батыс»: Предоставление на рынок стройматериалов г. Актобе и западных регионов Казахстана новых перспективных строительных материалов: стеновых блоков, изготовленных из ячеистого бетона.

В г. Актобе выбрана и приобретена строительная площадка – бывший завод ЖБИ-25. Подписан контракт с фирмой XELLA International GmbH на поставку машин и оборудования YTONG, определен основной инвестор – АО «Народный Банк Казахстана».

(v) *Сильными сторонами Группы являются:* уникальная инновационная технология производства стеновых материалов из ячеистого бетона автоклавного твердения; новое оборудование немецкого производства; продукция, соответствующая мировым стандартам качества; обученный профессиональный персонал; растущий спрос на продукцию в связи с увеличением объемов строительства в г.Астана и по Казахстану.

### 3. Основы представления финансовой отчетности.

(i) *Непрерывность деятельности.* Консолидированная финансовая отчетность составлена на основе непрерывности деятельности предприятия. Руководству при формировании своего мнения неизвестно о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности предприятия продолжать непрерывную деятельность.

(ii) *Принцип начисления.* Консолидированная финансовая отчетность Компании, за исключением информации о движении денежных средств, составлена согласно принципу начисления.

(iii) *Последовательность представления.* Представление и классификация статей в финансовой отчетности сохраняются от одного периода к следующему, за исключением случаев, когда: значительное изменение в характере операций Компании или анализ представления ею финансовой отчетности показывает, что изменение приведет к более подходящему представлению событий или операций; или изменение в представлении требуется Международным стандартом бухгалтерского учета или Интерпретацией постоянного комитета по интерпретациям. За отчетный период изменений в последовательности представлений финансовой отчетности, связанных со значительным приобретением или выбытием, не было.

(iv) *Существенность и обобщение.* Каждая существенная статья представляется в финансовой отчетности Компании отдельно. Несущественные суммы объединены с суммами аналогичного характера или назначения и не представлены отдельно.

(v) *Сравнительная информация.* Сравнительная информация в отношении предшествующего периода раскрывается для всей числовой информации в финансовой отчетности Компании, и включается в повествовательный и описательный разделы информации для понимания финансовой отчетности за текущий период. Сравнительная отчетность подготовлена в соответствии с Казахстанскими стандартами бухгалтерского учета.

(vi) *Основы представления.* Консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости.

(vii) *Валюта измерения и представления отчетности.* Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является валютой, используемой при составлении данной финансовой отчетности.

(viii) *Использование оценок:* Для подготовки консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО руководство произвело оценки и допущения, которые оказывают влияние на отчетные суммы активов, обязательств, а также раскрытие информации по потенциальным и условным активам и обязательствам. Результаты, фактически полученные в будущем, могут отличаться от этих оценок.

#### 4. Основные принципы учетной политики

При подготовке финансовой отчетности применялись основные принципы учетной политики.

*(i) Основы консолидации (дочерние предприятия)*

Дочерними являются предприятия, находящиеся под контролем Группы. Контроль осуществляется, если Группа имеет право, прямо или косвенно, определять финансовую и хозяйственную политику предприятия с целью получения выгоды от его деятельности. Финансовая отчетность дочерних предприятий включается в консолидированную финансовую отчетность с даты фактического перехода контроля над приобретаемым предприятием до даты его прекращения.

*(ii) Основы консолидации (операции, элиминируемые при консолидации)*

Все внутригрупповые счета и операции, а также нереализованные доходы от внутригрупповых операций элиминируются при подготовке консолидированной финансовой отчетности. Нереализованные доходы, возникающие от операций с зависимыми и совместно контролируемыми предприятиями, элиминируются в объеме доли участия Группы в предприятии. Нереализованные доходы, возникающие от операций с зависимыми предприятиями, элиминируются за счет инвестиций в зависимое предприятие. Нереализованные убытки элиминируются таким же образом, как и нереализованные доходы.

*(iii) Операции в иностранной валюте*

Операции в иностранных валютах учитываются в тенге по обменному курсу, действующему на день операции. На дату составления баланса все денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, переводятся в тенге по курсу, действующему на указанную дату. Положительная и отрицательная курсовые разницы от использования разных курсов включаются в консолидированный отчет о доходах и расходах. Ниже представлены обменные курсы по состоянию на 31 декабря 2005 года и 2004 года:

Валюта	2005	2004
1 доллар США	133,77	130.00
1 евро	158,54	177.10

*(iv) Денежные средства* включают наличность в кассе, а также наличность на текущих банковских счетах в национальной валюте и в другой валюте. Денежные средства Группы включают денежные средства и банковские депозиты. Банковские займы, предоставляемые в рамках реализации проекта, составляющие неотъемлемую часть контроля денежных операций Группы, включаются как компонент денежных средств и их эквивалентов в целях консолидации отчета о движении денежных средств.

*(v) Торговая и прочая дебиторская задолженность* отражается в консолидированной финансовой отчетности по чистой стоимости реализации. Резервов по сомнительным долгам нет, так как Группа считает, что вся дебиторская задолженность возвратная.

*(vi) Товарно-материальные запасы в консолидированной финансовой отчетности* учитываются по наименьшей оценке из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость включает стоимость покупки, транспортные расходы по доставке, расходы на хранение. Для определения себестоимости реализованных запасов и для оценки ТМЗ на складах применяется метод средневзвешенной себестоимости. Себестоимость, реализуемых ТМЗ, признается как расходы в тот отчетный период, в котором признается связанный с ним доход. Сумма любых списаний и все потери ТМЗ признаются как расход в течение того периода, в котором произошло списание или был понесен убыток.

(vii) **Основные средства в консолидированной финансовой отчетности** отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа. Первоначальная стоимость основных средств включает в себя цену приобретения, включая уплаченные невозмещаемые налоги и сборы, а также затраты непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для их использования по назначению. Последующие затраты на основные средства, такие как ремонт и обслуживание, признаются расходами периода, в которых они были произведены. Последующие капитальные вложения в основные средства, повышающие их первоначально оцененные нормативные показатели и увеличивающие будущие экономические выгоды от их использования капитализируются. Износ по всем основным средствам начисляется по прямолинейному методу списания.

(viii) **Незавершенное строительство** представляет собой основные средства на стадии строительства и учитываются по себестоимости. Оно включает стоимость строительства, основных средств и оборудования и прочие прямые затраты. Износ на незавершенное строительство не начисляется до момента их ввода в эксплуатацию. Прибыль и убыток от выбытия или списания активов определяются как разница между ценой реализации и балансовой стоимостью активов и признаются в отчете о прибылях и убытках.

(ix) **Долгосрочные инвестиции** Компании - 100%-ная доля учредительного фонда дочерней организации ТОО «Экотон-Батыс» г. Актобе. Признание (прекращение признания) инвестиций имеет место, когда Группа получает (теряет) контроль над контрактными правами, относящимися к данному активу. Инвестиции учитываются по себестоимости.

(x) **Нематериальные активы** учитываются в консолидируемой отчетности по первоначальной стоимости их приобретения и амортизируются по прямолинейному методу. Амортизация по нематериальным активам, отражается как расходы периода.

(xi) **Налог на прибыль** рассчитывается в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан. Группа определяет расходы по уплате налога на прибыль по методу обязательств. В соответствии с данным методом, ожидаемый налоговый эффект временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств и налоговой базой активов и обязательств в соответствии с законодательством, отражается как обязательство по предстоящей уплате налогов, либо как активы по налогам будущих периодов, которые будут возмещены впоследствии.

(xii) **Пенсионное обеспечение.** Группа не производит затрат в связи с пенсионными выплатами своим работникам. В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, Группа производит удержание пенсионных взносов с заработной платы работников и переводит их в государственный или частные пенсионные фонды. После выхода работника на пенсию все пенсионные выплаты регулируются вышеуказанными пенсионными фондами.

(xiii) **Вознаграждения работникам** Группа производит все необходимые отчисления в государственный пенсионный фонд и другие фонды социального страхования согласно законодательству Республики Казахстан. Группа производит отчисления в государственный пенсионный фонд от лица своих работников в сумме, эквивалентной 10% заработной платы. Отчисления, производимые Группой, удерживаются из заработной платы каждого работника и признаются в консолидированном отчете о доходах и расходах как расходы по заработной плате. Группа не имеет прочих обязательств перед работниками в отношении пенсий.

(xiv) **Торговая и прочая кредиторская задолженность.** Кредиторская задолженность учитывается по стоимости.

(xv) **Доходы.** Доход от реализации товаров отражается в консолидированном отчете о доходах и расходах на момент перехода к покупателю всех существенных рисков и выгод, вытекающих из права владения.

**(xvi) Расходы.**

**Расходы по выплате вознаграждения**

Расходы по выплате вознаграждения включают вознаграждение к оплате по заемным средствам.

**(xvii) Условные возможные обязательства.**

**Налогообложение.**

Казахстанское законодательство и практика налогообложения находятся в стадии непрерывного развития, и поэтому подвержены различному толкованию и изменениям, которые могут иметь обратную силу. Кроме того, интерпретация руководством операционной деятельности Компании может совпадать с интерпретацией той же самой деятельности налоговыми органами и Компании может быть вменена оплата дополнительных налогов и пени. Суммы налогов могут быть пересмотрены в течении пяти лет.

**Обязательство по охране окружающей среды.**

Руководство считает, что Группа не имеет существенных обязательств, кроме сумм, которые уже отражены в данных финансовых отчетах, которые имели бы существенное негативное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества.

**Страхование.**

Группа имеет страховое покрытие гражданско-правовой ответственности владельцев транспортных средств. Группа имеет страховое покрытие по имущественным объектам и не имеет риска того, что потеря или ущерб определенных активов может иметь отрицательное влияние на финансовое состояние Компании.

**Правовые вопросы.**

При обычном ведение бизнеса против Группы могут быть возбуждены иски и претензии. Руководство считает, что окончательное обязательство, если оно возникает вследствие этих исков и претензий, не будет иметь существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Компании в будущем.

**5. Консолидированный Бухгалтерский баланс Акционерного Общества «Экотон+»**

**АКТИВЫ**

**5.1. Денежные средства и их эквиваленты**

Остатки в размере 42,492 тенге на 31 декабря 2005 г. включают остатки на валютном счете и расчетных счетах Компании. Денежные средства и приравненные к ним средства, представленные в консолидированном отчете о движении денежных средств, включают в себя следующие элементы:

<i>Наименование статей</i>	<i>Тыс.тенге</i>	
	<i>2005</i>	<i>2004</i>
Денежные средства на спец.счетах в банках (аккредитивы, депозиты и др.)	10	10
Наличность на валютных счетах	12	20,995
Наличность на расчетных счетах	41,194	936
Наличность в кассе	1,276	249
<b>Итого</b>	<b>42,492</b>	<b>22,190</b>

Деньги на депозитных счетах в банках представляют собой временное размещение наличности – 10 тыс.тенге (беспроцентное).

## 5.2. Дебиторская задолженность.

Долгосрочной дебиторской задолженности на отчетную дату Группа не имеет. Краткосрочная дебиторская задолженность в консолидированной отчетности включает в себя:

Наименование статей	Тыс.тенге	
	2005	2004
Счета к получению	252,901	6,510
Авансы выданные	94,340	34,587
Прочая дебиторская задолженность	1,867	2,610
Расходы будущих периодов	2,023	176
<b>Итого</b>	<b>351,131</b>	<b>43,883</b>

Авансы выданные	Тыс.тенге	
	2005	2004
СТП (Concalting Trading)	293	12 634
АстанаГазСервис АО	1 479	11 719
Calbersson Skat GmbH	3 423	3 824
ДиН НТ ТОО	0	1 396
Строммашкомплект ООО (Россия)	0	1 073
Белкамит СП АО	32 100	0
Паколи	12 009	0
Xella Neues Bauen	11 561	0
Промстройпроект ПИ ТОО	4 500	0
Металл- Комплект Астана	3 696	0
Жамбылгипс АО	3 471	0
Самарская Лука ЗАО	2 979	0
Карасорский Горно-обогатитель.комбинат	2 902	0
Синетик ТОО	2 100	0
прочие	13 827	3 942
	<b>94 340</b>	<b>34 588</b>

Компания не начисляла резерва по сомнительным долгам в связи с тем, что не имеет просроченной дебиторской задолженности.

## 5.3. Товарно-материальные запасы.

Общая консолидированная балансовая стоимость товарно-материальных запасов по состоянию на 31.12.2005 г. – 153926 тысяч тенге  
на 31.12.2004 г. – 150136 тысяч тенге

Классификация товарно-материальных запасов:

Наименование статей	Тыс.тенге			
	Сальдо на 31.12.2004	Поступление	Выбытие	Сальдо на 31.12.2005
Материалы	93,107	935,202	929,504	98,805
Товары	57,029	790,809	792,717	55,121
<b>Итого</b>	<b>150,136</b>	<b>1,726,011</b>	<b>1,722,221</b>	<b>153,926</b>

## 5.4. Текущие налоговые активы

В данной статье отражается задолженность бюджета по НДС, образовавшийся в результате проведения зачета по НДС при приобретении импортного оборудования.

Наименование статей	Тыс.тенге	
	2005	2004
НДС	77,337	155,514

## 5.6. Имущество, машины и оборудование.

а) *Основные средств.* В 2005 году использовался метод равномерного списания стоимости на протяжении срока полезной службы. Срок полезной службы по группам основных средств составляет:

Наименование	Земля	Здания и сооружения	Машины, оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС
Срок службы (лет)	Без срока	10 - 25	3 - 20	10-15	4-12

На 31.12.2004 года в консолидированном балансе числятся основные средства по остаточной стоимости на сумму 2,545,653 тысяч тенге. Первоначальная стоимость составляет 2,703,614 тыс. тенге. Накопленная амортизация – 157,961 тыс. тенге.

### Движение стоимости и накопленного износа за 2005 год.

Наименование	Земля	Здания и сооружения	Машины, оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	Тыс. тенге
						Итого
<b>Остаток на 31.12.2004г.:</b>						
Сальдо	42 334	486 105	2 079 515	52 519	15 216	2 675 688
Амортизация	0	14 958	31 530	1 502	1 732	49 723
Чистая стоимость	42 334	471 147	2 047 985	51 017	13 484	2 625 966
<b>Движение за год:</b>						
Поступление	0	37 650	53 359	8 882	8 115	108 006
Выбытие	4 000	74 348	749	861	122	80 080
Амортизационные отчисления за год	0	10 613	91 453	3 614	2 558	108 238
<b>Остаток на 31.12.2005г.:</b>						
Сальдо	38 334	449 407	2 132 124	60 539	22 958	2 703 614
Амортизация	0	25 571	122 983	5 116	4 291	157 961
Чистая стоимость	38 334	423 836	2 009 141	55 423	18 667	2 545 653

У Группы имеются ограничения права собственности на основные средства, находящиеся в залоге в качестве обеспечения обязательств по полученным кредитам банка.

В отчетном периоде не было необходимости признания убытков от обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2005 г. не было временно неиспользуемых имущества, машин и оборудования; не было полностью самортизированных имущества, машин и оборудования, находящихся в эксплуатации; не было принятых и переданных на ответственное хранение имущества, машин и оборудования.

### б) *Незавершенное строительство*

По состоянию на 31.12.2004 года в консолидированной финансовой отчетности числится незавершенное строительство на сумму 473 тыс. тенге. Группа до конца 2005 года ввела в эксплуатацию недостроенные объекты, и на 31.12.2005 года в финансовой отчетности незавершенного строительства нет.

### в) *Инвестиционная недвижимость: отсутствует*

## 5.7. Нематериальные активы.

На 31.12.2004 года в балансе числится нематериальных активов по остаточной стоимости на сумму 34 тыс. тенге.

Первоначальная стоимость составляет 47 тыс. тенге

Накопленная амортизация – 13 тыс. тенге

На 31.12.2005 года в балансе числится нематериальных активов по остаточной стоимости на сумму 11056 тыс. тенге.

Первоначальная стоимость составляет 11653 тыс. тенге

Накопленная амортизация – 597 тыс. тенге

За отчетный период увеличена стоимость нематериальных активов по первоначальной стоимости на 11606 тыс. тенге, а именно:

- приобретено программное обеспечение «Simatic PCS 7 V6.0», позволившее усовершенствовать систему контроля по использованию технологического сырья в процессе производства – 11538 тыс.тенге;

- приобретено программное обеспечение «1-С» для ведения бухгалтерского учета на ТОО «Экотон-Батыс» - 68 тыс. тенге.

Установлена норма амортизации по нематериальным активам 15% .

## ПАССИВЫ

### 5.8. Финансовые обязательства

Данное примечание содержит информацию о контрактных условиях займов и кредитов Компании (также см. п.2 (v)).

	<i>Тыс.тенге</i>	
<b>Займы</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b>
Банковский заем АО «БРК»	750 136	785 072
Кредитный заем АО «Астана-Финанс»	640 323	715 284
Кредитная линия	357 157	227 017
Итого займы:	1 747 616	1 727 373
Финансовая помощь	91 137	91 137
<b>Всего</b>	<b>1 838 753</b>	<b>1 818 510</b>
<b>Долгосрочные</b>	<b>2 005</b>	<b>2 004</b>
Банковский заем АО «БРК»	634 731	785 072
Кредитный заем АО «Астана-Финанс»	544 406	715 284
Кредитная линия	357 157	227 017
<b>Итого займы:</b>	<b>1 536 294</b>	<b>1 727 373</b>
<b>Текущие</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b>
Банковский заем АО «БРК»	115 406	-
Кредитный заем АО «Астана-Финанс»	95 917	-
Кредитная линия	0	-
Итого займы:	211 322	-
Финансовая помощь	91 137	91 137
<b>Всего</b>	<b>302 459</b>	<b>91 137</b>

Банковский заем и кредитные средства являются обеспеченными имуществом и акциями АО «Экотон+». Финансовая помощь является бланковой.

<b>Условия и сроки погашения</b>	<b>Всего</b>	<b>Менее 1 года</b>	<b>От 1 года до 6 лет</b>
Банковский заем АО «БРК», доллар США, ставка 11,75%	5 607 659	862 716	4 744 943
Кредитный заем АО «Астана-Финанс», евро, ставка 14%	4 038 871	605 000	3 433 871
Кредитная линия, тенге, ставка 18%	357 156 918	-	357 156 918
Финансовая помощь	91 137 367	91 137 367	-

### 5.9. Финансовый лизинг

Для организации доставки песка с карьера по добыче песка в лизинг Группа приобрела новые транспортные средства.

Остаток основного долга	Тыс.тенге	
	2005	2004
№ 38	12 435	14 479
№ 53	9 149	11 643
№ 58	6 789	8 176
<b>Всего</b>	<b>28 372</b>	<b>34 299</b>

### 5.10. Кредиторская задолженность

Счета кредиторов:	Тыс.тенге	
	2005	2004
Счета к оплате поставщикам и подрядчикам	31 136	172 627
Прочие обязательства	7305	200 003
	<b>38 441</b>	<b>372 630</b>
<b>Начисленные обязательства:</b>		
Задолженность по заработной плате	17 243	13 624
Налоги к уплате	6 038	7 281
Другие платежи в бюджет	2 921	3 983
Дивиденды	-	-
	<b>26202</b>	<b>24888</b>

Кредиторская задолженность носит текущий характер, основная доля задолженность приходится на задолженность сроком возникновения от 1 до 3 месяцев

### 5.11. Авансы полученные.

	2005	2004
Stratton Holding LLC (США)	66 883	64 998
Азия-Строй ТОО	0	41 505
Бразерс Компани ТОО	1 974	13 804
Атлант Инжиниринг ТОО	88	4 035
Строй-Контракт Корпорация АО	2 750	994
Астана-Недвижимость АО	15 509	495
АБК-Снаб ТОО	336 156	0
Умут Япы ТОО	3 966	0
АБК Корпорация Курьлыс ТОО	2 562	0
Тулпар-Курьлыс ТОО	2 139	0
Инженерная Корпорация ТОО	1 659	0
Астана-Трейд Интернешенл АО	1 624	0
Стаховский А.А. ИП	1 065	0
прочие	5 838	1 046
<b>Всего</b>	<b>442 214</b>	<b>126 876</b>

### 5.12. Капитал.

Состав акционеров расписан в п.2(iii).

Акционерный капитал	Обыкновенные акции
Размещенные акции	67 500
Номинальная стоимость (тенге)	10 000
Размещенные и полностью выплаченные	67 500
Не размещенных акций	нет
<b>Акционерный капитал на 31.12.2004 г.</b>	<b>675 000 000</b>
Эмиссия - третья:	112 500
Разрешенные к выпуску акции	67 500
Номинальная стоимость (тенге)	10 000

Размещенные акции	67 500
Номинальная стоимость (тенге)	10 000
Размещенные и полностью выплаченные	67 500
Не размещенных акций	45 000
<b>Акционерный капитал на 31.12.2005 г.</b>	<b>675 000 000</b>

<b>Собственный капитал Группы</b>	<i>Тыс.тенге</i>	
	<b>2005</b>	<b>2004</b>
Выпущенный капитал	675 000	675 000
Резервы	0	0
Нераспределенный доход/убыток	(49 523)	(51 507)
<b>Всего</b>	<b>625 477</b>	<b>623 493</b>

### 5.13. Условные обязательства

#### (а) Судебные разбирательства

Группа не вовлечена в судебные процессы, включая арбитраж, кроме обычных разбирательств в ходе нормальной деятельности. Руководство Материнской Компании считает, что в результате возможного разбирательства возникшие обязательства не смогут существенно повлиять на финансовое состояние и результаты будущей финансово-хозяйственной деятельности Группы.

#### (б) Налоговые условные обязательства

Налоговая система Республики Казахстан является относительно новой и характеризуется часто изменяющимися нормативными документами, зачастую являющимися нечеткими и допускающими различные интерпретации. Налоги подлежат проверке со стороны ряда регулирующих органов, имеющих право налагать значительные штрафы, начислять и взимать пени.

Вышеизложенные факты могут привести к более значительным налоговым рискам в Казахстане, чем в других странах. Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, считает, что обязательства по налогам отражены в достаточном объеме. Тем не менее, эффект различной интерпретации положений действующего налогового законодательства регулирующими органами может быть существенным.

### 5.14. Операции со связанными сторонами

Связанные стороны включают юридические и физические лица, являющиеся акционерами, дочерними группами или предприятиями под общим с Корпорацией (материнской компанией) руководством или контролем.

Операции со связанными сторонами по реализации за 2005 и 2004 г.г. представлены следующим образом:

	<i>Тыс.тенге</i>	
	2005	2004
АО «Астана-Недвижимость» за готовую продукцию	59 115	14 750

Операции по покупке товаров и услуг у связанных сторон за 2005 и 2004 г.г. представлены следующим образом:

	<i>Тыс.тенге</i>	
	2005	2004
АО «АстанаГазСервис» за поставку ПБ смеси газа	124 990	36 261

#### Политика ценообразования

Цены на операции со связанными сторонами устанавливались на текущей основе по взаимному соглашению сторон.

## 5.15. Сегментация

Вся продукция реализуется в Республике Казахстан

## 6. Консолидированный отчет о доходах и расходах Акционерного Общества «Эжотон+»

### 6.1. Доходы

	Тыс. тенге	
	2005	2004
Доход от реализации продукции и оказания услуг	866 274	94 660
Доходы от финансирования		
Прочие доходы	362 680	258 791
<b>Всего доходов за отчетный период</b>	<b>1 228 954</b>	<b>353 451</b>

### 6.2. Расходы по основной деятельности

	Тыс. тенге	
	2005	2004
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	645 960	99 889
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	25 726	4 898
Административные расходы	99 143	87 368
Расходы на финансирование	255 831	74 294
Прочие расходы	200 310	115 354
<b>Всего расходы</b>	<b>1 226 970</b>	<b>381 803</b>

Расходы по реализации фактически составили – 25 752 тыс. тенге. В 2005 году были установлены два рекламных билборда. Группа принимала участие в выставках «Атыраубилд – 2005» г.Атырау, «Промстройиндустрия – 2005» г.Астана, г. Актобе и г. Петропавловск, «Астана билд 2005», «Кеден 2005» г. Алматы, «Лучшие товары Казахстана» г.Астана.

### 6.3. Общеадминистративные расходы

	Тыс. тенге	
	2005	2004
Оплата труда сотрудников	35 825	33 686
Начисление амортизации НА и ОС	4304	3367
Расходы по ремонту основных средств	2987	575
Страхование груза	2438	0
Расходы на обучение сотрудников	592	530
ГСМ	1 619	1 320
Расходы по аренде	578	3 476
Представительские расходы	0	24
Расходы по служебным командировкам работников	1 920	2 690
Расходы по рекламе и маркетингу	0	78
Коммунальные услуги (эл.энергия)	2 218	7 165
Услуги связи	4 019	5 082
Услуги банка	1 858	1 528
Услуги охраны	5 982	5 554
Платежи в бюджет	10 007	14 457
Прочие общеадминистративные расходы	24 796	7 836
<b>Всего</b>	<b>99 143</b>	<b>87 368</b>

#### 6.4. Расходы по неосновной деятельности

	Тыс. тенге	
	2005	2004
Расходы по реализации НА и ОС	79 666	332
Создание резервов по сомнительным долгам	0	0
Расходы по курсовой и суммовой разнице	82 952	105 837
Расходы на социальную сферу	0	0
Спонсорская помощь	191	
Расходы на штрафы, пени, неустойки	3 039	2 194
Убытки от чрезвычайных ситуаций и прекращение операций	0	0
Прочие расходы по неосновной деятельности	34 462	7 001
<b>Всего:</b>	<b>200 310</b>	<b>115 364</b>

#### 7. Консолидированный отчет о движении денег.

Поступление денежных средств за реализацию готовой продукции составило 1 318 млн. тенге. В 2005 году основными крупными группами-партнерами были ТОО «АБК-Курылыс», ТОО «АБК-СНАБ», ТОО «Азия-Строй», ТОО «Шар Курылыс», ТОО «Talan West», ТОО «Казмонтажстрой», ТОО «Brothers Company». Регионы продаж: г. Атырау, г. Актобе, г. Караганда, г. Жезказган, г. Алматы.

I. Движение денежных средств от операционной деятельности	Тыс. тенге	
	2005	2004
<b>1. Поступление денежных средств, всего</b>	<b>1 935 274</b>	<b>1 047 338</b>
в том числе:	0	0
реализация товаров	987 578	166 963
предоставление услуг	855	0
авансы полученные	336 155	0
дивиденды	0	0
прочие поступления	610 686	880 375
<b>2. Выбытие денежных средств, всего</b>	<b>1 891 390</b>	<b>1 243 312</b>
в том числе:	0	0
платежи поставщикам за товары и услуги	452 293	311 450
авансы выданные	42 769	15 820
выплаты по заработной плате	121 723	59 216
выплата вознаграждения по займам	383 713	73 933
корпоративный подоходный налог	0	0
другие платежи в бюджет	42 460	35 145
прочие выплаты	848 432	747 748
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)</b>	<b>43 884</b>	<b>-195 974</b>

По инвестиционной деятельности произошли движения денежных средств – были приобретены основные средства – докуплено дополнительное технологическое оборудование для увеличения производственных мощностей.

II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности	Тыс. тенге	
	2005	2004
<b>1. Поступление денежных средств, всего</b>	<b>230</b>	<b>0</b>
в том числе:		
реализация основных средств	130	0
реализация нематериальных активов	0	0
реализация других долгосрочных активов	0	0
реализация финансовых активов	0	0

погашение займов, предоставленных другим организациям	0	0
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	0	0
прочие поступления	100	0
<b>2. Выбытие денежных средств, всего</b>	<b>47 191</b>	<b>21 752</b>
в том числе:		
приобретение основных средств	47 191	21 752
приобретение нематериальных активов	0	0
приобретение других долгосрочных активов	0	0
приобретение финансовых активов	0	0
предоставление займов другим организациям	0	0
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	0	0
прочие выплаты	0	0
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)</b>	<b>-46 961</b>	<b>-21 752</b>

По финансовой деятельности были осуществлены следующие движения:

- увеличена сумма займа по кредитному договору с АО «Астана-Финанс» для приобретения здания и земельного участка в г. Актобе;
- погашены суммы основного долга по кредиту с АО «Банк развития Казахстана» и АО «Астана-Финанс».

III. Движение денежных средств от финансовой деятельности	Тыс. тенге	
	2005	2004
<b>1. Поступление денежных средств, всего</b>	<b>96 322</b>	<b>229 496</b>
в том числе:	0	0
эмиссия акций и других ценных бумаг	0	0
получение займов	96 322	229 496
получение вознаграждения по финансируемой аренде	0	0
прочие поступления	0	0
<b>2. Выбытие денежных средств, всего</b>	<b>72 126</b>	<b>0</b>
в том числе:	0	0
погашение займов	72 126	0
приобретение собственных акций	0	0
выплата дивидендов	0	0
прочие	0	0
<b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)</b>	<b>24 196</b>	<b>229 496</b>

На начало года остаток денежных средств на предприятии составлял 22 191 тыс.тенге, на конец фактический остаток – 42 492 тыс.тенге.

	Тыс. тенге	
	2005	2004
<b>Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 060 +/- стр. 090)</b>	<b>20 301</b>	<b>11 770</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>	<b>22 191</b>	<b>10 421</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>42 492</b>	<b>22 191</b>

8. События после отчётной даты

(а) Увеличение уставного фонда дочернего предприятия.

Уставный фонд ТОО «Экотон-Батыс» стал равен 400 000 000 тенге.

(б) Размещение акций.

Было принято решение о размещении 26 000 акций АО «Экотон+» среди акционеров с целью формирования уставного фонда ТОО «Экотон-Батыс»

Начальник ФЭУ



М. Доскумбаева

Главный бухгалтер

С. Карачева

