

## Акционерное общество «Экотон+»

### СОДЕРЖАНИЕ

|  | <b>Страница</b> |
|--|-----------------|
| Отчет независимых аудиторов  | 2-3             |
| Финансовая отчетность<br>за 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2011 года     |                 |
| Отчет о финансовом положении   | 4-5             |
| Отчет о совокупном доходе  | 6-7             |
| Отчет о движении денежных средств  | 8-10            |
| Отчет об изменениях в капитале   | 11-16           |
| Пояснительные примечания к финансовой отчетности за 1<br>полугодие 2011 года | 17-33           |



## АЛМАТ-АУДИТ

Управляющий партнер  
Директор ТОО «Алмат-Аудит»  
*А. Жакупов*  
А. Жакупов



АО «Экотон+»  
19 июля 2011 года

## АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности АО «Экотон+» (далее - Компания), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2011 года, консолидированного отчета о совокупном доходе, консолидированного отчета о движении денежных средств и консолидированного отчета об изменениях в капитале за период, закончившийся 30 июня 2011 г., а также прочих пояснительных примечаний.

*Ответственность руководства АО «Экотон+» за финансовую отчетность*

Ответственность за подготовку и справедливое представление консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности несет руководство Компании. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой; выбор и применение надлежащей учетной политики; и обоснованность расчетных оценок.

*Ответственность аудитора*

Наша ответственность заключается в выражении мнения об этой консолидированной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными Стандартами Аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой. При оценке таких рисков, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля Компании,

аудитор должен изучить внутренний контроль, связанный с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности. Аудит также включает оценку приемлемости характера применяемой учетной политики и обоснованность расчетных оценок, сделанных руководством, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для предоставления основы для выражения нашего аудиторского мнения.

*Мнение*

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность отражает справедливо во всех существенных аспектах финансовое положение АО «Экотон+» по состоянию на 30 июня 2011 года, а также финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за 1 полугодие 2011 года, закончившиеся на указанную дату в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

**Квалификационное свидетельство  
на занятие аудиторской деятельностью  
№ 0000124 от 21.12.1994 г.  
Независимый аудитор**



**А.Б. Жакупов**

**ТОО «Алмат-Аудит» Государственная лицензия  
на занятие аудиторской деятельностью в РК  
№ 000050, выданная МФ РК 24.02.2000 г.**

Акционерное общество «Экотон+»

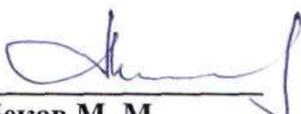
Консолидированный отчет о финансовом положении  
по состоянию на 30.06.2011 года

тыс. тенге

| Активы  | Примечание | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|---|------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>I. Краткосрочные активы</b>  |            |                            |                             |
| Денежные средства и их эквиваленты  | 5          | 187 428                    | 80 413                      |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи                              |            | -                          | -                           |
| Производные финансовые инструменты  |            | -                          | -                           |
| Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки |            | -                          | -                           |
| Финансовые активы, удерживаемые до погашения                                    |            | -                          | -                           |
| Прочие краткосрочные финансовые активы  |            | -                          | -                           |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность                       | 6          | 1 201 297                  | 848 661                     |
| Текущий подоходный налог  | 7          | 648                        | 43                          |
| Запасы  | 8          | 375 052                    | 481 665                     |
| Прочие краткосрочные активы   | 9          | 355 125                    | 206 185                     |
| <b>Итого краткосрочных активов</b>  |            | <b>2 119 550</b>           | <b>1 616 967</b>            |
| Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи                     |            | -                          | -                           |
| <b>II. Долгосрочные активы</b>  |            |                            |                             |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи                              |            | -                          | -                           |
| Производные финансовые инструменты  |            | -                          | -                           |
| Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки |            | -                          | -                           |
| Финансовые активы, удерживаемые до погашения                                    |            | -                          | -                           |
| Прочие долгосрочные финансовые активы   |            | -                          | -                           |
| Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность                        | 10         | 8 068                      | 8 068                       |
| Инвестиции, учитываемые методом долевого участия                                |            | -                          | -                           |
| Инвестиционное имущество  |            | -                          | -                           |
| Основные средства   | 11         | 5 398 162                  | 4 760 185                   |
| Биологические активы  |            | -                          | -                           |
| Разведочные и оценочные активы  |            | -                          | -                           |
| Нематериальные активы   | 12         | 983 299                    | 946 284                     |
| Отложенные налоговые активы   | 13         | 10 358                     | 10 358                      |
| Прочие долгосрочные активы  | 14         | 173 686                    | 235 761                     |
| <b>Итого долгосрочных активов</b>   |            | <b>6 573 573</b>           | <b>5 960 656</b>            |
| <b>Баланс</b>   |            | <b>8 693 123</b>           | <b>7 577 623</b>            |



| Обязательство и капитал  | Примечание | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|--|------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>III. Краткосрочные обязательства</b>                                  |            |                            |                             |
| Займы  | 15         | 1 623 297                  | 2 008 908                   |
| Производные финансовые инструменты                                       |            | -                          | -                           |
| Прочие краткосрочные финансовые обязательства                            | 16         | 397 768                    | 568 146                     |
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность               | 17         | 750 412                    | 407 446                     |
| Краткосрочные резервы  | 20         | 6 395                      | 6 549                       |
| Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу                    | 18         |                            | 13 157                      |
| Вознаграждения работникам  | 19         | 23 484                     | 18 333                      |
| Прочие краткосрочные обязательства                                       | 21         | 99 210                     | 130 313                     |
| <b>Итого краткосрочных обязательств</b>                                  |            | <b>2 900 566</b>           | <b>3 152 852</b>            |
| Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи              |            | -                          | -                           |
| <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>                                    |            |                            |                             |
| Займы  | 22         | 3 817 095                  | 3 124 293                   |
| Производные финансовые инструменты                                       |            | -                          | -                           |
| Прочие долгосрочные финансовые обязательства                             | 23         | 278 469                    | 312 967                     |
| Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность                |            | -                          | -                           |
| Долгосрочные резервы   |            | -                          | -                           |
| Отложенные налоговые обязательства                                       | 24         | 260 705                    | 185 157                     |
| Прочие долгосрочные обязательства  |            | -                          | -                           |
| <b>Итого долгосрочных обязательств</b>                                   |            | <b>4 356 269</b>           | <b>3 622 417</b>            |
| <b>V. Капитал</b>  |            |                            |                             |
| Уставный (акционерный) капитал   | 25         | 949 307                    | 949 307                     |
| Эмиссионный доход  |            | -                          | -                           |
| Выкупленные собственные долевые инструменты                              |            | -                          | -                           |
| Резервы  |            | 657 421                    | -                           |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                             |            | (170 440)                  | (146 953)                   |
| <b>Итого капитал, относимый на собственников материнской организации</b> |            | <b>1 436 288</b>           | <b>802 354</b>              |
| Доля неконтролирующих собственников                                      |            | -                          | -                           |
| <b>Всего капитал</b>   |            | <b>1 436 288</b>           | <b>802 354</b>              |
| <b>Баланс</b>  |            | <b>8 693 123</b>           | <b>7 577 623</b>            |

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



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



Акционерное общество «Экотон+»

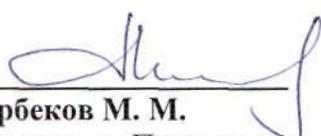
Консолидированный отчет о совокупном доходе  
за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2011 года

тыс. тенге

| Наименование показателей  | Примечание | За отчетный период | За предыдущий период |
|---|------------|--------------------|----------------------|
| Выручка   | 27         | 1 414 678          | 668 283              |
| Себестоимость реализованных товаров и услуг   | 28         | 936 672            | 508 107              |
| <b>Валовая прибыль</b>  |            | <b>478 006</b>     | <b>160 176</b>       |
| Расходы по реализации   | 28         | 29 655             | 25 740               |
| Административные расходы  | 28         | 122 832            | 116 876              |
| Прочие расходы  | 28         | 416 757            | -51 167              |
| Прочие доходы   | 27         | 231 528            | 329 579              |
| <b>Итого операционная прибыль (убыток)</b>  |            | <b>140 290</b>     | <b>398 306</b>       |
| Доходы по финансированию  |            | -                  | -                    |
| Расходы по финансированию   | 28         | 247 627            | 240 197              |
| Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия       |            | 37 204             | 201 510              |
| Прочие неоперационные доходы  |            | -                  | -                    |
| Прочие неоперационные расходы   |            | -                  | -                    |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>  |            | <b>(144 541)</b>   | <b>(43 401)</b>      |
| Расходы по подоходному налогу   |            |                    |                      |
| <b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности</b>  |            | <b>(144 541)</b>   | <b>(43 401)</b>      |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности   |            | -                  | -                    |
| <b>Прибыль за год относимая на:</b>   |            | <b>(144 541)</b>   | <b>(43 401)</b>      |
| собственников материнской организации   |            |                    |                      |
| долю неконтролирующих собственников   |            |                    |                      |
| <b>Прочая совокупная прибыль, всего:</b>  |            | <b>-</b>           | <b>-</b>             |
| в том числе:  |            |                    |                      |
| Переоценка основных средств   |            |                    |                      |
| Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи  |            |                    |                      |
| Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия |            |                    |                      |
| Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам   |            |                    |                      |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на   |            |                    |                      |



|  |  |                  |                 |
|--|--|------------------|-----------------|
| отсроченный налог дочерних организаций                       |  |                  |                 |
| Хеджирование денежных потоков                                |  |                  |                 |
| Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации     |  |                  |                 |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции         |  |                  |                 |
| Прочие компоненты прочей совокупной прибыли                  |  |                  |                 |
| Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка) |  |                  |                 |
| Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли       |  |                  |                 |
| <b>Общая совокупная прибыль</b>                              |  | <b>(144 541)</b> | <b>(43 401)</b> |
| Общая совокупная прибыль относимая на:                       |  |                  |                 |
| собственников материнской организации                        |  |                  |                 |
| доля неконтролирующих собственников                          |  |                  |                 |
| <b>Прибыль на акцию:</b>                                     |  | <b>(1,2848)</b>  | <b>(0,3858)</b> |
| в том числе:   |  |                  |                 |
| Базовая прибыль на акцию:                                    |  |                  |                 |
| от продолжающейся деятельности                               |  | <b>(1,2848)</b>  | <b>(0,3858)</b> |
| от прекращенной деятельности                                 |  |                  |                 |
| Разводненная прибыль на акцию:                               |  | <b>(1,2848)</b>  | <b>(0,3858)</b> |
| от продолжающейся деятельности                               |  | <b>(1,2848)</b>  | <b>(0,3858)</b> |
| от прекращенной деятельности                                 |  |                  |                 |

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



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



**Акционерное общество «Экотон+»**

**Консолидированный отчет о движении денег  
за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2011 года  
(прямой метод)**

тыс.тенге

| Наименование показателей   | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|--|------------|--------------------|----------------------|
| <b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>   |            |                    |                      |
| <b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)</b>   | <b>010</b> | <b>1 428 102</b>   | <b>782 957</b>       |
| в том числе:   |            |                    |                      |
| реализация товаров и услуг   | 011        | 337 526            | 592 276              |
| прочая выручка   | 012        |                    |                      |
| авансы, полученные от покупателей, заказчиков  | 013        | 823 253            | -                    |
| поступления по договорам страхования   | 014        | -                  | -                    |
| полученные вознаграждения  | 015        | -                  | -                    |
| прочие поступления   | 016        | 267 323            | 190 681              |
| <b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>   | <b>020</b> | <b>1 118 253</b>   | <b>676 049</b>       |
| в том числе:   |            |                    |                      |
| платежи поставщикам за товары и услуги   | 021        | 748 816            | 260 458              |
| авансы, выданные поставщикам товаров и услуг   | 022        |                    |                      |
| выплаты по оплате труда  | 023        | 123 490            | 85 143               |
| выплата вознаграждения   | 024        | -                  | 21 026               |
| выплаты по договорам страхования   | 025        | -                  | -                    |
| подходный налог и другие платежи в бюджет  | 026        | 133 448            | 22 700               |
| прочие выплаты   | 027        | 112 481            | 286 722              |
| <b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)</b>                       | <b>030</b> | <b>309 867</b>     | <b>106 908</b>       |
| <b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>  |            |                    |                      |
| <b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)</b>   | <b>040</b> | <b>529</b>         | <b>0</b>             |
| в том числе:   |            |                    |                      |
| реализация основных средств  | 041        | -                  | -                    |
| реализация нематериальных активов  | 042        | 529                | -                    |
| реализация других долгосрочных активов   | 043        | -                  | -                    |
| реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве | 044        | -                  | -                    |
| реализация долговых инструментов других организаций  | 045        | -                  | -                    |
| возмещение при потере контроля над дочерними организациями   | 046        | -                  |                      |
| реализация прочих финансовых активов   | 047        | -                  |                      |



|  |            |                 |                |
|--|------------|-----------------|----------------|
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы   | 048        | -               | -              |
| полученные дивиденды   | 049        | -               | -              |
| полученные вознаграждения  | 050        | -               | -              |
| прочие поступления   | 051        | -               | -              |
| <b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)</b>   | <b>060</b> | <b>15 746</b>   | <b>6 439</b>   |
| в том числе:   |            |                 |                |
| приобретение основных средств  | 061        | 15 746          |                |
| приобретение нематериальных активов  | 062        | -               |                |
| приобретение других долгосрочных активов   | 063        | -               | 3 531          |
| приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве | 064        | -               | -              |
| приобретение долговых инструментов других организаций  | 065        | -               | -              |
| приобретение контроля над дочерними организациями  | 066        | -               | -              |
| приобретение прочих финансовых активов   | 067        | -               | -              |
| предоставление займов  | 068        | -               | 2 908          |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы   | 069        | -               |                |
| инвестиции в ассоциированные и дочерние организации  | 070        | -               |                |
| прочие выплаты   | 071        | -               |                |
| <b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)</b>                       | <b>080</b> | <b>(15 217)</b> | <b>(6 439)</b> |
| <b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>   |            |                 |                |
| <b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)</b>   | <b>090</b> | <b>5 389</b>    | <b>1 608</b>   |
| в том числе:   |            |                 |                |
| эмиссия акций и других финансовых инструментов   | 091        |                 |                |
| получение займов   | 092        |                 |                |
| полученные вознаграждения  | 093        |                 |                |
| прочие поступления   | 094        | 5 389           | 1 608          |
| <b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)</b>   | <b>100</b> | <b>193 024</b>  | <b>0</b>       |
| в том числе:   |            |                 |                |
| погашение займов   | 101        | 193 024         |                |
| выплата вознаграждения   | 102        |                 |                |
| выплата дивидендов   | 103        |                 |                |
| выплаты собственникам по акциям организации  | 104        |                 |                |
| прочие выбытия   | 105        |                 |                |
| <b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)</b>                           | <b>110</b> | <b>-187 635</b> | <b>1 608</b>   |
| <b>4. Влияние обменных курсов валют к тенге</b>  | <b>120</b> |                 |                |



|  |     |         |         |
|--|-----|---------|---------|
| 5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110) | 130 | 107 015 | 102 077 |
| 6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода                        | 140 | 80 413  | 6 129   |
| 7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода                         | 150 | 187 428 | 108 206 |

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



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



Акционерное общество «Экотон+»

Консолидированный отчет об изменениях в капитале  
за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2011 года

тыс.тенге

| Наименование компонентов   | Код стр. | Капитал материнской организации |                   |                                     |         |                          |                                     | Итого капитал |
|--|----------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------------|---------|--------------------------|-------------------------------------|---------------|
|  |          | Уставный (акционерный) капитал  | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные инструменты | Резервы | Нераспределенная прибыль | Доля неконтролирующих собственников |               |
| Сальдо на 1 января предыдущего года  | 010      | 949 307                         |                   |                                     |         | -184 669                 |                                     | 764 638       |
| Изменение в учетной политике   | 011      |                                 |                   |                                     |         | -3 357                   |                                     | -3 357        |
| Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)                                      | 100      | 949 307                         |                   |                                     |         | -188 026                 |                                     | 761 281       |
| Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):                          | 200      |                                 |                   |                                     |         | -43 401                  |                                     | -43 401       |
| Прибыль (убыток) за год  | 210      |                                 |                   |                                     |         | -43 401                  |                                     | -43 401       |
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):                       | 220      |                                 |                   |                                     |         |                          |                                     |               |
| в том числе:   |          |                                 |                   |                                     |         |                          |                                     |               |
| Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)             | 221      |                                 |                   |                                     |         |                          |                                     |               |
| Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта) | 222      |                                 |                   |                                     |         |                          |                                     |               |
| Переоценка финансовых активов, имеющиеся в   | 223      |                                 |                   |                                     |         |                          |                                     |               |







|     |   |  |  |  |  |  |  |  |  |         |
|-----|---|--|--|--|--|--|--|--|--|---------|
| 620 | Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):<br>в том числе:  |  |  |  |  |  |  |  |  | 657 421 |
| 621 | Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)  |  |  |  |  |  |  |  |  | 657 421 |
| 622 | Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)  |  |  |  |  |  |  |  |  |         |
| 623 | Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)  |  |  |  |  |  |  |  |  |         |
| 624 | Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия |  |  |  |  |  |  |  |  |         |
| 625 | Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам   |  |  |  |  |  |  |  |  |         |
| 626 | Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний   |  |  |  |  |  |  |  |  |         |
| 627 | Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)   |  |  |  |  |  |  |  |  |         |
| 628 | Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации  |  |  |  |  |  |  |  |  |         |
| 629 | Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные   |  |  |  |  |  |  |  |  |         |





**ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ  
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
АО «ЭКОТОН+» ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 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 30.06.2011 года являются:

1. ТОО «ИССМ» - 9,5555 % простых акций;
2. ТОО «Отау-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 30.06.2011 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 30.06.2011 года состав Совета директоров представлен следующим образом:

| №  | ФИО                            | Место работы/Занимаемая должность |
|----|--------------------------------|-----------------------------------|
| 1. | Гулевский Александр Николаевич | Председатель Совета Директоров    |
| 2. | Алишеров Казбек Аронович       | ТОО «Отау К», Директор            |
| 3. | Сыдикова Гульфариды Мырзашевна | ТОО «MG Star», Директор           |



|    |                                       |   |
|----|---------------------------------------|---|
| 4. | Нуменов Сапаргалий<br>Кудайбергенович | ТОО «Казкоммерцинжиниринг», Генеральный<br>Директор |
| 5. | Курманов Жолдасбек Есенбаевич         | ТОО «Дала-Транс», Директор                          |
| 6. | Меербек Мейрам Мукушевич              | АО «Экотон+», Председатель Правления                |

Состав Правления по состоянию на 30.06.2011 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 30.06.2011 года.

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

### Примечание 3. Основы представления финансовой отчетности

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

- ✓ Соответствие принципам бухгалтерского учета – Компания ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основании имеющихся данных бухгалтерского учета.
- ✓ Учет по методу начисления – При составлении финансовой отчетности за исключением отчета о денежных средствах Компания применяет принцип начисления, т.е. признает и отражает доходы и расходы по мере их возникновения.



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

#### Примечание 4. Основные принципы учетной политики

##### Учет денежных средств

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

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

Потоки денежных средств за отчетный период классифицируются на потоки от:

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

Отражение в бухгалтерском учете Компании операций, совершаемых в иностранной валюте, производится в тенге с применением курса, установленного на дату



совершения операции Национальным Банком Республики Казахстан. Курсовые разницы, возникающие в результате данных операций, признаются доходами или расходами того периода, в котором они возникли. При этом результаты переоценки отражаются на отдельных балансовых счетах, предназначенных для учета доходов/расходов по курсовой разнице.

#### Учет запасов

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

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

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

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

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

#### Учет дебиторской задолженности

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

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

#### Учет основных средств

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



первоначальная стоимость основных средств включает стоимость приобретения, в т.ч. уплаченные при приобретении невозмещаемые налоги и сборы, расходы по доставке и приведению основных средств в рабочее состояние.

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

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

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

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

В Компании предусмотрено ежегодное проведение инвентаризации основных средств.

#### Учет нематериальных активов

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

#### Банковские займы

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

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

#### Учет кредиторской задолженности

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

Основанием для отражения кредиторской задолженности по фактически приобретенным товарно-материальным ценностям являются накладные, акты-приемки и счета-фактуры поставщиков, а по работам и услугам – акты выполненных работ и счета-



фактуры. Обязательства, возникшие по приобретенным товарам (работам, услугам), а также по начисленным работникам доходам и другим выплатам, и не удовлетворенные в течение срока исковой давности, в соответствии с законодательством Республики Казахстан, признаются сомнительными и включаются в совокупный годовой доход. Торговая и прочая кредиторская задолженность отражаются по номинальной стоимости.

### Признание дохода

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

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

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

### Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

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

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 80 413 тыс.тенге;
- Сальдо на 30.06.2011 года составляет 187 428 тыс.тенге;

*Движение средств за I полугодие 2011 года:*

| Наименование счетов учета                              | тыс. тенге     |               |
|--|----------------|---------------|
|  | 30.06.2011     | 01.01.2011    |
| Денежные средства в кассе в тенге                      | 816            | 37 201        |
| Денежные средства в пути                               | 12 110         |               |
| Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге | 30 442         | 43 162        |
| Денежные средства на сберегательных счетах в тенге     | 60             | 50            |
| Денежные средства на специальных счетах в тенге        | 144 000        |               |
| <b>Итого денежные средства</b>                         | <b>187 428</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 30.06.2011 года – 1 201 297 тыс.тенге.

*Ниже приведена структура текущей дебиторской задолженности:*

| Наименование счетов учета  | тыс. тенге |            |
|--|------------|------------|
|  | 30.06.2011 | 01.01.2011 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 1 197 441  | 847 088    |
| Краткосрочная дебиторская задолженность работников               | 6 508      | 3 839      |



|  |                  |                |
|--|------------------|----------------|
| Прочая краткосрочная дебиторская задолженность                         | 35 489           | 35 875         |
| Резерв по сомнительным требованиям                                     | (38 141)         | (38 141)       |
| <b>Итого краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность</b> | <b>1 201 297</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 30.06.2011 года составляет 648 тыс. тенге.

| Наименование счетов учета             | тыс. тенге |            |
|---------------------------------------|------------|------------|
|                                       | 30.06.2011 | 01.01.2011 |
| Корпоративный подоходный налог        | 648        | 43         |
| <b>Итого текущий подоходный налог</b> | <b>648</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 30.06.2011 года составляет 375 052 тыс. тенге;

*Классификация товарно-материальных запасов:*

| Наименование счетов учета                | тыс. тенге     |                |
|--|----------------|----------------|
|  | 30.06.2011     | 01.01.2011     |
| Сырье и материалы                        | 135 918        | 191 118        |
| Готовая продукция                        | 98 823         | 258 834        |
| Незавершенное производство               | 10 807         | 1 145          |
| Прочие материалы                         | 50 679         | 14 055         |
| Запасные части                           | 7 065          | 3 788          |
| Топливо и ГСМ                            | 11 974         | 5 377          |
| Товары                                   | 53 390         | 2 011          |
| Строительные и другие материалы          | 6 396          | 5 337          |
| Резерв по списанию запасов               |                |                |
| <b>Итого товарно-материальные запасы</b> | <b>375 052</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 30.06.2011 года составляет 355 125 тыс. тенге.

тыс. тенге

| Наименование счетов учета                            | 30.06.2011     | 01.01.2011     |
|--|----------------|----------------|
| Налог на добавленную стоимость                       | 145 293        | 152 620        |
| Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет | 842            | 1 625          |
| Краткосрочные авансы выданные                        | 206 769        | 50 031         |
| Расходы будущих периодов                             | 2 221          | 1 909          |
| <b>Итого прочие краткосрочные активы</b>             | <b>355 125</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 30.06.2011 года составляет 8 068 тыс. тенге.

тыс. тенге

|   | 30.06.2011   | 01.01.2011   |
|---|--------------|--------------|
| 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 30.06.2011 года составляет 5 398 162 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 30.06.2011 года составляет 2 331 436 тыс.тенге.

Предварительные исследования Компании показали необходимость проведения переоценки основных средств. Так, в целях приведения балансовой стоимости основных средств к рыночной, Компания произвела их переоценку по состоянию на 30.06.2011 года. Для осуществления оценки Компанией привлечено ТОО «Столичное Агентство Оценки» созданное на базе ИП Яковлевой О. Н. (генеральная лицензия ФЛ-00865 № 0010954, выдана 30.06.2005 года), которая осуществляет деятельность по оценке имущества 16 лет (лицензия № 060 от 25.08.1995 г., выдана Министерством строительства, жилья и



застройки территории Республики Казахстан). ТОО «Столичное агентство оценки» имеет лицензию на оценку всех видов имущества ЮЛ-00795-(35315-1901-ТОО) №№ 0145064 и 0145065 от 02 марта 2011 года.

*Результаты проведенной переоценки:*

тыс.тенге

| № п/п | Группа Основных средств | Стоимость до переоценки | Переоцененная стоимость | Отклонение +/- |
|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| 1.    | Здания и сооружения     | 469 530                 | 785 079                 | 315 549        |
| 2.    | Оборудование            | 1 405 079               | 1 594 073               | 188 994        |
| 3.    | Земельный участок       | 38 334                  | 191 212                 | 152 878        |
|       | <b>Итого стоимость</b>  | <b>1 912 943</b>        | <b>2 570 364</b>        | <b>657 421</b> |

#### 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 30.06.2011 года составляет 983 299 тыс. тенге; из них программное обеспечение составляет 1 036 тыс. тенге, первоначальная стоимость составила 15 142 тыс. тенге, амортизация – 14 106 тыс. тенге;

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

Также в составе нематериальных активов по состоянию на 30.06.2011 года числится гудвилл в размере 982 262 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 30.06.2011 года составляет (563 757) тыс. тенге;
- ТОО «Экотон-Коргалжын», чистая стоимость активов по состоянию на 30.06.2011 года составляет (9 758) тыс. тенге.

Итого чистая стоимость активов дочерних организаций составила (573 515) тыс. тенге. Стоимость совокупных затрат на объединение бизнеса (инвестиций в данные организации) составила 408 747 тыс. тенге. Гудвилл, образовавшийся при консолидации, по состоянию на 30.06.2011 года составил 982 262 тыс. тенге.

Гудвилл, приобретенный при объединении бизнеса, не амортизируется.

#### 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 30.06.2011 года составляет 10 358 тыс. тенге.

| Наименование счетов учета  | тыс. тенге    |               |
|--|---------------|---------------|
|  | 30.06.2011    | 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 30.06.2011 года составляет 173 686 тыс. тенге.

| Наименование счетов учета               | тыс. тенге     |                |
|---|----------------|----------------|
|   | 30.06.2011     | 01.01.2011     |
| Долгосрочные авансы выданные            | 4 145          | 4 145          |
| Незавершенное строительство             | 94 991         | 94 005         |
| Прочие долгосрочные активы              | 74 550         | 137 611        |
| <b>Итого прочие долгосрочные активы</b> | <b>173 686</b> | <b>235 761</b> |

По строке «прочие долгосрочные активы» по состоянию на 30.06.2011 года на сумму 74 550 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 30.06.2011 года составляет 1 623 297 тыс. тенге.

| Наименование счетов учета | тыс. тенге       |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
|                           | 30.06.2011       | 01.01.2011       |
| Займы                     | 1 623 297        | 2 008 908        |
| <b>Итого</b>              | <b>1 623 297</b> | <b>2 008 908</b> |

Ниже приведена структура краткосрочных обязательств по займам:

| АО «Экотон+»                         | 30.06.2011        | 01.01.2011        |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>АО "Астана-Финанс"</b>            | <b>63 095</b>     | <b>0</b>          |
| №4/103/1-03 от 15.08.03г.            | 40 108            | 0                 |
| №5/107/1-04 от 01.10.04г.            | 22 987            | 0                 |
| <b>АО "Банк Развития Казахстана"</b> | <b>266 162</b>    | <b>268 255</b>    |
| дог.№КИ 017-Z/03 от 05.05.03г.       | 266 162           | 268 255           |
| <b>ТОО «Экотон-Батыс»</b>            | <b>30.06.2011</b> | <b>01.01.2011</b> |



|                                      |                  |                  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>АО "Народный Банк Казахстана"</b> | <b>1 294 040</b> | <b>1 740 653</b> |
| Основной долг                        | 1 294 040        | 1 740 653        |

Примечание 16. Прочие краткосрочные финансовые обязательства

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 568 146 тыс. тенге.
- Сальдо на 30.06.2011 года составляет 397 768 тыс. тенге.

*Начисленные обязательства включают:*

| Наименование счетов учета             | тыс. тенге     |                |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
|                                       | 30.06.2011     | 01.01.2011     |
| Вознаграждения по займам              | 397 768        | 568 146        |
| <b>Итого вознаграждения по займам</b> | <b>397 768</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 30.06.2011 года в размере 750 412 тыс. тенге.

*Ниже приведена структура краткосрочной кредиторской задолженности:*

| Наименование счетов учета  | тыс. тенге     |  |
|--|----------------|--|
|  | 30.06.2011     |  |
| Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам | 357 114        |  |
| Прочая краткосрочная кредиторская задолженность                    | 291 332        |  |
| Краткосрочные авансы полученные                                    | 101 965        |  |
| Краткосрочная задолженность по аренде                              | 1              |  |
| <b>Итого краткосрочная кредиторская задолженность</b>              | <b>750 412</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 30.06.2011 года составляет 0 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 30.06.2011 года – 23 484 тыс. тенге.

*Ниже приведена структура краткосрочной задолженности по вознаграждениям работникам:*



|  | тыс. тенге    |
|--|---------------|
| Наименование счетов учета                            | 30.06.2011    |
| Краткосрочная задолженность по заработной плате      | 21 026        |
| Обязательства по социальному страхованию             | 735           |
| Обязательства по пенсионным отчислениям              | 1 723         |
| <b>Итого краткосрочные вознаграждения работникам</b> | <b>23 484</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 30.06.2011 года – 6 395 тыс. тенге.
- 

*Ниже приведена структура краткосрочной задолженности по вознаграждениям работникам:*

|   | тыс. тенге   |              |
|---|--------------|--------------|
| Наименование счетов учета   | 30.06.2011   | 01.01.2011   |
| Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв по неиспользованным отпускам) | 6 395        | 6 549        |
| <b>Итого краткосрочные резервы</b>  | <b>6 395</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 30.06.2011 года – 99 210 тыс. тенге.

*Изменения по статье баланса «прочие краткосрочные обязательства» в 1 полугодие 2011 года приведены ниже:*

|   | тыс. тенге    |                |
|---|---------------|----------------|
| Наименование счетов учета                       | 30.06.2011    | 01.01.2011     |
| Индивидуальный подоходный налог                 | 4 446         | 6 081          |
| Налог на добавленную стоимость                  | 92 039        | 40 038         |
| Социальный налог                                | 1 005         | 3 636          |
| Земельный налог                                 |               | 58             |
| Налог на транспорт                              |               | 13             |
| Налог на имущество                              | 359           | 1 839          |
| Прочие налоги                                   | 1 361         | 3 161          |
| Прочие краткосрочные обязательства              |               | 75 487         |
| <b>Итого прочие краткосрочные обязательства</b> | <b>99 210</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 30.06.2011 года составляет 3 817 095 тыс. тенге;



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

|  | тыс. тенге       |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | 30.06.2011       | 01.01.2011       |
| <b>Банковские займы</b>                          | <b>0</b>         | <b>1 020 866</b> |
| <i>АО "Астана-Финанс"</i>                        | <i>1 104 152</i> | <i>886 739</i>   |
| №4/103/1-03 от 15.08.03г.                        | 701 906          | 552 281          |
| №5/107/1-04 от 01.10.04г.                        | 402 246          |                  |
| №5/107/2-04 от 01.10.04г.                        |                  | 120 000          |
| №5/107/3-04 от 01.10.04г.                        |                  | 214 458          |
| <i>АО "Банк Развития Казахстана"</i>             | <i>0</i>         | <i>134 127</i>   |
| дог.№КИ 017-Z/03 от 05.05.03г.                   |                  | 134 127          |
| <b>Облигации</b>                                 |                  | <b>1 074 762</b> |
| <i>АО "Центральный депозитарий ценных бумаг"</i> | <i>1 143 972</i> | <i>1 074 762</i> |
| Вознаграждение по облигациям                     | 173 575          | 124 638          |
| Дисконт на облигации                             | - 11300          | -29 371          |
| Облигации первого выпуска KZ2C0405C218           | 983 900          | 983'900          |
| Организационные расходы по выпуску облигаций     | -2203            | -4'405           |
| <b>Итого</b>                                     | <b>2 248 124</b> | <b>2 095 628</b> |

Структура долгосрочных обязательств ТОО «Экотон-Батыс»:

|                                      | 30.06.2011       | 01.01.2011       |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Банковские займы</b>              | <b>1 568 971</b> | <b>1 028 665</b> |
| <i>АО "Народный Банк Казахстана"</i> | <i>1 568 971</i> | <i>1 028 665</i> |
| Основной долг                        | 1 568 971        | 1 028 665        |
| <b>Итого обязательств по займам</b>  | <b>3 817 095</b> | <b>3 124 293</b> |

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

Примечание 23. Прочие долгосрочные финансовые обязательства

- Сальдо на 01.01.2011 года составляет 312 967 тыс. тенге.
- Сальдо на 30.06.2011 года составляет 278 469 тыс. тенге.

Начисленные обязательства включают:

|                           | тыс. тенге     |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Наименование счетов учета | 30.06.2011     | 01.01.2011     |
| Вознаграждения по займам  | 278 469        | 312 967        |
| <b>Итого</b>              | <b>278 469</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 30.06.2011 года составляет 260 705 тыс. тенге.

|   | тыс. тенге     |                |
|---|----------------|----------------|
| Наименование счетов учёта   | 30.06.2011     | 01.01.2011     |
| Отложенные налоговые обязательства по корпоративному подоходному налогу | 260 705        | 185 157        |
| <b>Итого</b>  | <b>260 705</b> | <b>185 157</b> |

#### Примечание 25. 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 30.06.2011 года уставный капитал составил 949'307 тыс. тенге. За 2008, 2009 и 2010 год 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 30.06.2011 года составляет:

$$1\,436\,288 \text{ тыс.тенге} / 112\,500 \text{ штук} = 12,767 \text{ тыс.тенге на одну простую акцию.}$$

#### Примечание 26. Основные экономические показатели

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

##### ***Производство***

Объем произведенной продукции за 1 полугодие 2011 года составил 87 365,175м<sup>3</sup>, в том числе производство готовой продукции по ТОО «Экотон-Батыс» составило 49 602,075м<sup>3</sup>, по АО «Экотон+» 37 763,1м<sup>3</sup>.

##### ***Реализация***

Объем реализованной продукции за 1 полугодие 2011 года составил 112 408,46м<sup>3</sup>, в том числе производство готовой продукции по ТОО «Экотон-Батыс» составило 64 136,84м<sup>3</sup>, по АО «Экотон+» 48 271,62м<sup>3</sup>.



### Примечание 27. Доходы

За 1 полугодие 2011 года Компания получила убыток в размере 144 541 тыс.тенге. (Базовая прибыль на одну простую акцию составляет (144 541) тыс.тенге/112500 штук = (1,2848) тыс.тенге).

Основным фактором убыточности Компании являются вознаграждения по займам. Компания предпринимает все меры по сокращению расходов по займам, для чего и была проведена реструктуризация займов (см. примечание 22), также составлен план мероприятий по выводу компании на прибыльную деятельность.

*Ниже приведена структура доходов от основной деятельности:*

| тыс. тенге  |                    |
|---|--------------------|
| Наименование доходов                                    | 1 полугодие 2011г. |
| Доход от реализации эко-блока                           | 1 361 391          |
| Доход от реализации перемычек                           | 990                |
| Доход от реализации паллет                              | 29 422             |
| Доход от оказания транспортных услуг                    | 1 725              |
| Доход от реализации клея и прочих сопутствующих товаров | 21 150             |
| <b>Итого доходы</b>                                     | <b>1 414 678</b>   |

*Прочие доходы Компании представлены следующим образом:*

| тыс. тенге                 |                    |
|----------------------------|--------------------|
| Наименование доходов       | 1 полугодие 2011г. |
| Прочие доходы              | 231 528            |
| <b>Итого прочие доходы</b> | <b>231 528</b>     |

Итоговый убыток по предприятию за 1 полугодие 2011 года, согласно консолидированной годовой отчетности, составил 144 541 тыс.тенге, в том числе по ТОО «Экотон-Батыс» 35 696 тыс. тенге, по ТОО «Экотон-Коргалжын» 2 638 тыс. тенге.

### Примечание 28. Расходы

#### *Себестоимость*

За 1 полугодие 2011 года себестоимость реализованной продукции, оказанных работ и услуг по Компании составила 936 672 тыс. тенге.

#### *Операционные расходы*

Расходы Компании по реализации за 1 полугодие 2011 года составили 29 655 тыс. тенге.

| тыс. тенге                                    |                    |
|---|--------------------|
| Наименование расходов                         | 1 полугодие 2011г. |
| Расходы по рекламе                            | 3 659              |
| Заработная плата                              | 8 020              |
| Железнодорожные услуги                        | 14 555             |
| Транспортные и прочие связанные с ними услуги | 598                |
| Бланки, литература                            | 1 152              |
| Прочие расходы                                | 888                |
| Социальные отчисления                         | 326                |
| Социальный налог                              | 457                |
| <b>Итого</b>                                  | <b>29 655</b>      |



За 1 полугодие 2011 года административные расходы Компании составили 122 832 тыс. тенге.

| тыс. тенге                                    |                    |
|---|--------------------|
| Наименование расходов                         | 1 полугодие 2011г. |
| Транспортные и прочие связанные с ними услуги | 1 215              |
| Пени и штрафы                                 | 53                 |
| Заработная плата                              | 42 234             |
| Налоги и прочие платежи в бюджет              | 13 112             |
| Амортизация                                   | 16 643             |
| Командировочные расходы                       | 12 764             |
| Аудиторские и консультационные услуги         | 1 617              |
| Расходы по содержанию автотранспорта          | 4 943              |
| Расходы связи                                 | 3 682              |
| Коммунальные расходы                          | 1 319              |
| Благоустройство территории                    | 182                |
| Расходы по страхованию                        | 2 225              |
| Услуги банка                                  | 2 212              |
| Юридические услуги                            | 9 631              |
| Компьютерные и информационные услуги          | 965                |
| Прочие расходы                                | 10 035             |
| <b>Итого</b>                                  | <b>122 832</b>     |

Прочие расходы представлены следующим образом:

| тыс. тенге                  |                    |
|-----------------------------|--------------------|
| Наименование расходов       | 1 полугодие 2011г. |
| Прочие расходы              | 416 757            |
| <b>Итого прочие расходы</b> | <b>416 757</b>     |

Расходы по финансированию за отчетный период составили 247 627 тыс.тенге.

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, работы, услуги связанным сторонам:

| тыс. тенге |                          |                    |
|------------|--------------------------|--------------------|
| №          | Наименование организации | 1 полугодие 2011г. |
| 2.         | ТОО «Экотон-Коргалжын»   | 289                |
| 3.         | ТОО «Асем-А.А.»          | 595 715            |
|            | <b>Итого</b>             | <b>596 004</b>     |





Техническое, конструкторско-  
базисное и экспериментальное  
исследование З.С. (Техническое  
исследование) места  
Техническое исследование работ  
исследования

