

|                                                         |                                                |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Наименование организации                                | <u>Акционерное Общество "Экотон+"</u>          |
| Сведения о реорганизации                                | _____                                          |
| Вид деятельности организации                            | _____                                          |
| Организационно-правовая форма                           | _____                                          |
| Форма отчетности: консолидированная/неконсолидированная | _____                                          |
|                                                         | (не нужное зачеркнуть)                         |
| Среднегодовая численность работников                    | <u>219</u>                                     |
| Субъект предпринимательства                             | _____                                          |
|                                                         | (малого, среднего, крупного)                   |
| Юридический адрес (организации)                         | <u>Республика Казахстан, г.Астана, Аксай 1</u> |

**Бухгалтерский баланс**

**по состоянию на 31 декабря 2012года**

(предварительно)

тыс. тенге

| АКТИВЫ                                                                          | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------|-----------------------------|
| 1                                                                               | 2          | 3                          | 4                           |
| <b>I. Краткосрочные активы</b>                                                  |            |                            |                             |
| Денежные средства и их эквиваленты                                              | 010        | 70 413                     | 60 088                      |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи                              | 011        |                            | -                           |
| Производные финансовые инструменты                                              | 012        |                            | -                           |
| Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки | 013        |                            | -                           |
| Финансовые активы, удерживаемые до погашения                                    | 014        |                            | -                           |
| Прочие краткосрочные финансовые активы                                          | 015        |                            | -                           |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность                       | 016        | 520 617                    | 615 618                     |
| Текущий налоговый активы                                                        | 017        | 29 759                     | 22 784                      |
| Запасы                                                                          | 018        | 555 624                    | 579 573                     |
| Прочие краткосрочные активы                                                     | 019        | 816 110                    | 327 164                     |
| Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)                          | 100        | 1 992 523                  | 1 605 227                   |
| Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи                     | 101        |                            |                             |
| <b>II. Долгосрочные активы</b>                                                  |            |                            |                             |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи                              | 110        | 0                          | 0                           |
| Производные финансовые инструменты                                              | 111        |                            |                             |
| Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки | 112        |                            |                             |
| Финансовые активы, удерживаемые до погашения                                    | 113        |                            |                             |
| Прочие долгосрочные финансовые активы                                           | 114        | 0                          | 0                           |
| Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность                        | 115        | 12 755                     | 13 424                      |
| Инвестиции, учитываемые методом долевого участия                                | 116        |                            |                             |
| Инвестиционное имущество                                                        | 117        |                            |                             |
| Основные средства                                                               | 118        | 4 752 371                  | 5 120 028                   |
| Биологические активы                                                            | 119        |                            |                             |
| Разведочные и оценочные активы                                                  | 120        |                            |                             |
| Нематериальные активы                                                           | 121        | 326                        | 688                         |
| Отложенные налоговые активы                                                     | 122        | 13 864                     | 49 252                      |
| Прочие долгосрочные активы                                                      | 123        | 231 523                    | 203 045                     |
| Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)                           | 200        | 5 010 839                  | 5 386 437                   |
| <b>БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>                            |            | <b>7 003 362</b>           | <b>6 991 664</b>            |

тыс. тенге

| ПАССИВЫ | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|---------|------------|----------------------------|-----------------------------|
| 1       | 2          | 3                          | 4                           |
|         |            |                            |                             |

|                                                                                              |            |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|------------------|
| <b>III. Краткосрочные обязательства</b>                                                      |            |                  |                  |
| Займы                                                                                        | 210        | 1 059 495        | 3 026 904        |
| Производные финансовые инструменты                                                           | 211        |                  |                  |
| Прочие краткосрочные финансовые обязательства                                                | 212        |                  |                  |
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность                                   | 213        | 433 384          | 444 622          |
| Краткосрочные оценочные обязательства                                                        | 214        | 16 970           | 13 518           |
| Текущие налоговые обязательства                                                              | 215        | 35 592           | 18 839           |
| Обязательства по другим обязательным платежам                                                | 216        | 7 522            | 2 962            |
| Вознаграждения работникам                                                                    | 217        |                  |                  |
| Прочие краткосрочные обязательства                                                           | 218        | 235 296          | 57 151           |
| <b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</b>                           | <b>300</b> | <b>1 788 259</b> | <b>3 563 996</b> |
| Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи                                  | 301        | -                | -                |
| <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>                                                        |            |                  |                  |
| Займы                                                                                        | 310        |                  |                  |
| Долгосрочные финансовые обязательства                                                        | 311        | 3 955 404        | 2 533 480        |
| Прочие долгосрочные финансовые обязательства                                                 | 312        |                  | -                |
| Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность                                    | 313        |                  | -                |
| Долгосрочные резервы                                                                         | 314        |                  | -                |
| Отложенные налоговые обязательства                                                           | 315        | 254 079          | 235 843          |
| Прочие долгосрочные обязательства                                                            | 316        |                  | -                |
| <b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)</b>                            | <b>400</b> | <b>4 209 483</b> | <b>2 769 323</b> |
| <b>V. Капитал</b>                                                                            |            |                  |                  |
| Уставный (акционерный) капитал                                                               | 410        | 949 307          | 949 307          |
| Эмиссионный доход                                                                            | 411        | -                | 14 363           |
| Выкупленные собственные долевые инструменты                                                  | 412        |                  | -                |
| Резервы                                                                                      | 413        | 474 647          | 499 329          |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                                                 | 414        | -                | 403 971          |
| Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414) | 420        |                  |                  |
| Доля неконтролирующих собственников                                                          | 421        |                  | -                |
| <b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>                                             | <b>500</b> | <b>1 005 620</b> | <b>658 345</b>   |
| <b>БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)</b>                            |            | <b>7 003 362</b> | <b>6 991 664</b> |

Балансовая стоимость 1 простой акции 8935,95 тенге

Председатель  
Правления

Иванов Владимир Александрович  
(фамилия, имя, отчество)

  
(подпись)

Главный бухгалтер

Сулейменова Кымбат Жумагуловна  
(фамилия, имя, отчество)

  
(подпись)



**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
**на 31 декабря 2012г.**  
**(Форма 2)**

Наименование организации **АО "Экотон+"**  
Вид деятельности организации **Производство изделий из ячеистого бетона**  
Организационно-правовая форма **Акционерное общество**  
Юридический адрес организации **г.Астана, ул.Аксай, 1**

(предварительно)

в тыс. тенге

| Наименование показателей                                                                               | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|----------------------|
| 1                                                                                                      | 2          | 3                  | 4                    |
| Выручка                                                                                                | 010        | 4 394 124          | 3 214 759            |
| Себестоимость реализованных товаров и услуг                                                            | 011        | 2 871 880          | 2 243 260            |
| <b>Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)</b>                                                       | <b>012</b> | <b>1 522 244</b>   | <b>971 499</b>       |
| Расходы по реализации                                                                                  | 013        | 203 505            | 114 456              |
| Административные расходы                                                                               | 014        | 507 138            | 437 933              |
| Прочие расходы                                                                                         | 015        | 481 359            | 502 422              |
| Прочие доходы                                                                                          | 016        | 314 493            | 502 617              |
| <b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)</b>                                   | <b>020</b> | <b>644 735</b>     | <b>419 305</b>       |
| Доходы по финансированию                                                                               | 021        |                    |                      |
| Расходы по финансированию                                                                              | 022        | 217 604            | 401 326              |
| Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых | 023        |                    |                      |
| Прочие неоперационные доходы                                                                           | 024        |                    |                      |
| Прочие неоперационные расходы                                                                          | 025        |                    |                      |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>                                   | <b>100</b> | <b>427 131</b>     | <b>17 979</b>        |
| Расходы по подоходному налогу                                                                          | 101        | -93 026            | -14 303              |
| <b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)</b> | <b>200</b> | <b>334 105</b>     | <b>3 676</b>         |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности                                    | 201        |                    |                      |
| <b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>                                          | <b>300</b> | <b>334 105</b>     | <b>3 676</b>         |
| собственников материнской организации                                                                  |            |                    |                      |
| долю неконтролирующих собственников                                                                    |            |                    |                      |
| <b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):</b>                                    | <b>400</b> | <b>0</b>           |                      |

|                                                                                        |            |                 |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|----------------|
| в том числе:                                                                           |            |                 |                |
| Переоценка основных средств                                                            | 410        |                 |                |
| Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи                           | 411        |                 |                |
| Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной     | 412        |                 |                |
| Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам                                | 413        |                 |                |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций | 414        |                 |                |
| Хеджирование денежных потоков                                                          | 415        |                 |                |
| Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации                               | 416        |                 |                |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции                                   | 417        |                 |                |
| Прочие компоненты прочей совокупной прибыли                                            | 418        |                 |                |
| Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)                           | 419        |                 |                |
| Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли                                 | 420        |                 |                |
| <b>Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)</b>                              | <b>500</b> | <b>334 105</b>  | <b>3 676</b>   |
| Общая совокупная прибыль относимая на:                                                 |            |                 |                |
| собственников материнской организации                                                  |            |                 |                |
| доля неконтролирующих собственников                                                    |            |                 |                |
| <b>Прибыль на акцию:</b>                                                               | <b>600</b> | <b>3 110,33</b> | <b>33,5700</b> |
| Базовая прибыль на акцию:                                                              |            | 3 110,33        | 33,5700        |
| от продолжающейся деятельности                                                         |            | 3 110,33        | 33,5700        |
| от прекращенной деятельности                                                           |            |                 |                |
| Разводненная прибыль на акцию:                                                         |            |                 |                |
| от продолжающейся деятельности                                                         |            |                 |                |
| от прекращенной деятельности                                                           |            | -               |                |

Председатель Правления



Иванов Владимир Александрович  
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер



Сулейменова Кымбат Жумагуловна  
(фамилия, имя, отчество)



**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕГ**  
по состоянию на 31 декабря 2012 года

Приложение 4  
к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 20  
августа 2010 года № 422

**(Форма 3)**  
(предварительно)

Наименование организации **АО "Экотон+"**

Вид деятельности организации **Производство изделий из ячеистого бетона**

Организационно-правовая форма **Акционерное общество**

Юридический адрес организации **г.Астана, ул.Аксай, 1**

В тыс. тенге

| Наименование показателей                                                                                               | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|----------------------|
| 1                                                                                                                      | 2          | 3                  | 4                    |
| <b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>                                                       |            |                    |                      |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)                                                      | <b>010</b> | <b>4 395 079</b>   | <b>2 836 273</b>     |
| в том числе:                                                                                                           |            |                    |                      |
| реализация товаров и услуг                                                                                             | 011        | 4 148 489          | 2 700 067            |
| прочая выручка                                                                                                         | 012        | -                  | -                    |
| авансы, полученные от покупателей, заказчиков                                                                          | 013        | 211 783            | 57 203               |
| поступления по договорам страхования                                                                                   | 014        | -                  | -                    |
| полученные вознаграждения                                                                                              | 015        |                    |                      |
| прочие поступления                                                                                                     | 016        | 34 807             | 79 003               |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)                                                          | <b>020</b> | <b>3 489 918</b>   | <b>2 327 219</b>     |
| в том числе:                                                                                                           |            |                    |                      |
| платежи поставщикам за товары и услуги                                                                                 | 021        | 2 504 103          | 1 291 478            |
| авансы, выданные поставщикам товаров и услуг                                                                           | 022        | -                  | -                    |
| выплата по оплате труда                                                                                                | 023        | 417 861            | 294 799              |
| выплата вознаграждения                                                                                                 | 024        | 69 724             | 824                  |
| выплаты по договорам страхования                                                                                       | 025        |                    |                      |
| подходный налог и другие платежи в бюджет                                                                              | 026        | 389 471            | 238 917              |
| прочие выплаты                                                                                                         | 027        | 108 759            | 501 201              |
| 3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)                                    | <b>030</b> | <b>905 161</b>     | <b>509 054</b>       |
| <b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>                                                    |            |                    |                      |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)                                                      | <b>040</b> | <b>7 361</b>       | <b>134</b>           |
| в том числе:                                                                                                           |            |                    |                      |
| реализация основных средств                                                                                            | 041        | 7 361              | 134                  |
| реализация нематериальных активов                                                                                      | 042        | -                  | -                    |
| 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        | -                  | -                    |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)                                                          | <b>060</b> | <b>108 901</b>     | <b>125 866</b>       |
| в том числе:                                                                                                           |            |                    |                      |
| приобретение основных средств                                                                                          | 061        | 108 901            | 125 807              |
| приобретение нематериальных активов                                                                                    | 062        |                    | 59                   |
| приобретение других долгосрочных активов                                                                               | 063        | -                  | -                    |
| 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        |                    |                      |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы                                    | 069        |                    |                      |
| инвестиции в ассоциированные и дочерние организации                                   | 070        | -                  | -                    |
| прочие выплаты                                                                        | 071        |                    |                      |
| 3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 060) | <b>080</b> | <b>-101 540</b>    | <b>-125 732</b>      |
| Наименование показателей                                                              | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
| 1                                                                                     | 2          | 3                  | 4                    |
| <b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>                      |            |                    |                      |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)                     | <b>090</b> | <b>8 393</b>       | <b>0</b>             |
| в том числе:                                                                          |            |                    |                      |
| эмиссия акций и других финансовых инструментов                                        | 091        | 0                  | 0                    |
| получение займов                                                                      | 092        | -                  | -                    |
| получение вознаграждения                                                              | 093        | -                  | -                    |
| прочие поступления                                                                    | 094        | 8 393              |                      |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)                         | <b>100</b> | <b>801 689</b>     | <b>403 519</b>       |
| в том числе:                                                                          |            |                    |                      |
| погашение займов                                                                      | 101        | 528 315            | 389 137              |
| выплата вознаграждений                                                                | 102        | 59 374             | -                    |
| выплата дивидендов                                                                    | 103        |                    |                      |
| выплаты собственникам по акциям организации                                           | 104        | -                  | 14 382               |
| прочие выбытия                                                                        | 105        | 214 000            | 0                    |
| 3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 090 - стр. 100)     | <b>110</b> | <b>-793 296</b>    | <b>-403 519</b>      |
| 4. Влияние обменных курсов валют к тенге                                              | <b>120</b> |                    | <b>128</b>           |
| 5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 080 +/- стр. 110)    | <b>130</b> | <b>10 325</b>      | <b>20 325</b>        |

В ТЫС. ТЕНГЕ

| Наименование показателей                                          | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|-------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|----------------------|
| 1                                                                 | 2          | 3                  | 4                    |
| 6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода |            | 60 088             | 80 413               |
| 7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода  |            | 70 413             | 60 088               |

Председатель Правления Иванов Владимир Александрович (подпись)  
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер Булпейменова Кымбат Жумагуловна (подпись)  
(фамилия, имя, отчество)



Консолидированный Отчет об изменениях в собственном капитале  
 по состоянию на "31" декабря 2012 года  
 (Форма 4)

Наименование организации АО "Экот он+"  
 Вид деятельности организации Производст во изделий из ячеист ого бет она  
 Организационно-правовая форма Акционерное общест во  
 Юридический адрес организации г. Аст ана, ул. Аксай,1

Т ыс.т енге

|                                                                                                                                         | Код стр. | Капитал материнской организации |                   |                                             |         |                          | Доля неконтролирующих собственников | Итого капитал |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|---------|--------------------------|-------------------------------------|---------------|
|                                                                                                                                         |          | Выпущенный капитал              | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные долевые инструменты | Резервы | Нераспределенная прибыль |                                     |               |
| 1                                                                                                                                       | 2        | 3                               | 4                 | 5                                           | 6       | 7                        | 8                                   | 9             |
| Сальдо на 1 января предыдущего года 2011                                                                                                | 010      | 949 307                         |                   |                                             |         | -812 846                 | 0                                   | 136 461       |
| Изменения в учетной политике                                                                                                            | 011      |                                 |                   |                                             |         |                          |                                     | 0             |
| Пересчитанное сальдо (стр.010+/-стр. 011)                                                                                               | 100      | 949 307                         |                   |                                             |         | -812 846                 |                                     | 136 461       |
| Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):                                                                               | 200      |                                 |                   |                                             | 532 590 | 3 676                    |                                     | 536 266       |
| Прибыль (убыток) за период                                                                                                              | 210      |                                 |                   |                                             |         | 3 676                    |                                     | 3 676         |
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):                                                                            | 220      |                                 |                   |                                             | 532 590 | 33 261                   |                                     | 536 266       |
| в том числе:                                                                                                                            |          |                                 |                   |                                             |         |                          |                                     |               |
| Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)                                                                  | 221      |                                 |                   |                                             |         |                          |                                     | 0             |
| Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)                                                      | 222      |                                 |                   |                                             | -33 261 | 33 261                   |                                     | 0             |
| Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)                                          | 223      |                                 |                   |                                             |         |                          |                                     |               |
| Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 224      |                                 |                   |                                             |         |                          |                                     |               |
| Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам                                                                                 | 225      |                                 |                   |                                             |         |                          |                                     |               |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций                                                  | 226      |                                 |                   |                                             |         |                          |                                     |               |
| Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)                                                                           | 227      |                                 |                   |                                             |         |                          |                                     |               |

|                                                          |     |   |  |  |  |   |  |  |
|----------------------------------------------------------|-----|---|--|--|--|---|--|--|
| Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации | 228 |   |  |  |  |   |  |  |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции     | 229 | 0 |  |  |  | 0 |  |  |

|                                                                                                | Код стр.   | Капитал материнской организации |                   |                                             |                |                          | Доля неконтролирующих собственников | Итого капитал  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|----------------|--------------------------|-------------------------------------|----------------|
|                                                                                                |            | Выпущенный капитал              | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные долевые инструменты | Резервы        | Нераспределенная прибыль |                                     |                |
| 1                                                                                              | 2          | 3                               | 4                 | 5                                           | 6              | 7                        | 8                                   | 9              |
| <b>Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):</b>                            | <b>300</b> |                                 | 925               | -15 307                                     |                |                          |                                     | <b>-14 382</b> |
| в том числе:                                                                                   |            |                                 |                   |                                             |                |                          |                                     |                |
| Вознаграждения работников акциями:                                                             | 310        |                                 |                   |                                             |                |                          |                                     |                |
| в том числе:                                                                                   |            |                                 |                   |                                             |                |                          |                                     |                |
| стоимость услуг работников                                                                     |            |                                 |                   |                                             |                |                          |                                     |                |
| выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями                                        |            |                                 |                   |                                             |                |                          |                                     |                |
| налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями                           |            |                                 |                   |                                             |                |                          |                                     |                |
| Взносы собственников                                                                           | 311        |                                 |                   |                                             |                |                          |                                     |                |
| Выпуск собственных долевых инструментов (акций)                                                | 312        |                                 |                   |                                             |                |                          |                                     | 0              |
| Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса                                   | 313        |                                 |                   |                                             |                |                          |                                     |                |
| Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)                  | 314        |                                 |                   |                                             |                |                          |                                     |                |
| Выплата дивидендов                                                                             | 315        |                                 |                   |                                             |                |                          |                                     |                |
| Прочие распределения в пользу собственников                                                    | 316        |                                 |                   |                                             |                |                          |                                     |                |
| Прочие операции с собственниками                                                               | 317        |                                 | 925               | -15 307                                     |                |                          |                                     | <b>-14 382</b> |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля              | 318        |                                 |                   |                                             |                |                          |                                     |                |
| <b>Сальдо на 1 января отчетного года 2012 (строка 100 + строка 200 + строка 300)</b>           | <b>400</b> | <b>949 307</b>                  | <b>925</b>        | <b>-15 307</b>                              | <b>499 329</b> | <b>-775 909</b>          |                                     | <b>658 345</b> |
| Изменение в учетной политике                                                                   | 401        |                                 |                   | 15 307                                      |                |                          |                                     | 15 307         |
| <b>Пересчитанное сальдо (строка 400+/- строка 401)</b>                                         | <b>500</b> | <b>949 307</b>                  | <b>925</b>        | <b>0</b>                                    | <b>499 329</b> | <b>-775 909</b>          |                                     | <b>673 652</b> |
| <b>Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):</b>                               | <b>600</b> |                                 | <b>-15 288</b>    |                                             | <b>13 151</b>  | <b>334 105</b>           |                                     | <b>347 256</b> |
| Прибыль (убыток) за год                                                                        | 610        |                                 | -15 288           |                                             | 13 151         | 334 105                  |                                     | 331 968        |
| <b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):</b>                            | <b>620</b> |                                 |                   |                                             |                |                          |                                     |                |
| в том числе:                                                                                   |            |                                 |                   |                                             |                |                          |                                     |                |
| Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)                         | 621        |                                 |                   |                                             |                |                          |                                     |                |
| Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)             | 622        |                                 |                   |                                             | -37 833        | 37 833                   |                                     | 0              |
| Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта) | 623        |                                 |                   |                                             |                |                          |                                     |                |



|                                                                                                                                         | Код стр.   | Капитал материнской организации |                   |                                             |          |                          | Доля неконтролирующих собственников | Итого капитал |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|----------|--------------------------|-------------------------------------|---------------|
|                                                                                                                                         |            | Выпущенный капитал              | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные долевые инструменты | Резервы  | Нераспределенная прибыль |                                     |               |
| 1                                                                                                                                       | 2          | 3                               | 4                 | 5                                           | 6        | 7                        | 8                                   | 9             |
| Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 624        |                                 |                   |                                             |          |                          |                                     |               |
| Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам                                                                                 | 625        |                                 |                   |                                             |          |                          |                                     |               |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний                                                     | 626        |                                 |                   |                                             |          |                          |                                     |               |
| Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)                                                                           | 627        |                                 |                   |                                             |          |                          |                                     |               |
| Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации                                                                                | 628        |                                 |                   |                                             |          |                          |                                     |               |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции                                                                                    | 629        |                                 |                   |                                             |          |                          |                                     |               |
| <b>Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)</b>                                                                       | <b>700</b> | <b>0</b>                        |                   |                                             | <b>0</b> | <b>0</b>                 | <b>0</b>                            | <b>0</b>      |
| в том числе:                                                                                                                            |            |                                 |                   |                                             |          |                          |                                     |               |
| Вознаграждения работников акциями                                                                                                       | 710        |                                 |                   |                                             |          |                          |                                     |               |
| в том числе:                                                                                                                            |            |                                 |                   |                                             |          |                          |                                     |               |
| стоимость услуг работников                                                                                                              |            |                                 |                   |                                             |          |                          |                                     |               |
| выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями                                                                                 |            |                                 |                   |                                             |          |                          |                                     |               |
| налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями                                                                    |            |                                 |                   |                                             |          |                          |                                     |               |
| Взносы собственников                                                                                                                    | 711        |                                 |                   |                                             |          |                          |                                     |               |
| Выпуск собственных долевых инструментов (акций)                                                                                         | 712        |                                 |                   |                                             |          |                          |                                     |               |
| Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса                                                                            | 713        |                                 |                   |                                             |          |                          |                                     |               |
| Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)                                                           | 714        |                                 |                   |                                             |          |                          |                                     |               |
| Выплата дивидендов                                                                                                                      | 715        |                                 |                   |                                             |          |                          |                                     |               |
| Прочие распределения в пользу собственников                                                                                             | 716        |                                 |                   |                                             |          |                          |                                     |               |
| Прочие операции с собственниками                                                                                                        | 717        |                                 |                   |                                             |          |                          |                                     | 0             |

|                                                                                            | Код стр.   | Капитал материнской организации |                   |                                             |                |                          | Доля неконтролирующих собственников | Итого капитал    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|----------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------|
|                                                                                            |            | Выпущенный капитал              | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные долевые инструменты | Резервы        | Нераспределенная прибыль |                                     |                  |
| 1                                                                                          | 2          | 3                               | 4                 | 5                                           | 6              | 7                        | 8                                   | 9                |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля          | 718        |                                 |                   |                                             |                |                          |                                     |                  |
| <b>Сальдо на 31 декабря отчетного года 2012<br/>(строка 500 + строка 600 + строка 700)</b> | <b>800</b> | <b>949 307</b>                  | <b>-14 363</b>    | <b>0</b>                                    | <b>474 647</b> | <b>-403 971</b>          |                                     | <b>1 005 620</b> |


  
 Председатель Правления Иванов В.А. \_\_\_\_\_ (подпись)
   
 Гл.бухгалтер Сулейменова К.Ж. \_\_\_\_\_ (подпись)
   
 Место печати \_\_\_\_\_

# ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЭКОТОН+» ЗА 2012 ГОД

## Примечание 1. Сведения о Компании

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

Юридический адрес: 010000, Республика Казахстан, г. Астана, район Сарыарка, ул. Аксай, 1.  
Фактический адрес: 010000, Республика Казахстан, г. Астана, район Сарыарка, ул. Аксай, 1.  
Основными видами деятельности Компании являются:

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

имеет следующие лицензии:

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

Акционерами Компании по состоянию на 31.12.2012 год являются:

1. ТОО «ІССМ» - 9,5555 % простых акций;
2. ТОО «Отау-К» - 45,2222% простых акций;
3. АО «Астана-Финанс» - 45,2222% простых акций;

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2012 год составляет 949 307 тыс. тенге. Ниже представлена информация о дочерних организациях Компании:

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

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

Органом управления Компании является Совет директоров, исполнительным органом - Правление. Высшим органом Компании является общее собрание акционеров. По состоянию на 31.12.2012 год состав Совета директоров представлен следующим образом:

| №  | ФИО                               | Место работы/Занимаемая должность                                            |
|----|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Баймуханов Бауржан Амангельдиевич | Председатель Совета Директоров                                               |
| 2. | Доскумбаева Мендыгуль Кайратовна  | ТОО «Торгово-транспортная компания»<br>Директор представительства в г.Астана |
| 3. | Шакибаев Ерлан Даулетович         | АО «Астана-Финанс» Председатель Правления                                    |
| 4. | Нукенов Сапаргали Кудайбергенович | ТОО «Казкоммерцинжиниринг». Генеральный Директор                             |
| 5. | Сапарбеков Чингиз Булатович       | АО «Астана-Финанс», заместитель Председателя Правления                       |
| 6. | Нуржанов Сабыржан Болатович       | АО «Экотон+», Член Совета Директоров                                         |

Состав Правления по состоянию на 31.12.2012 год:

| №  | ФИО                            | Место работы / Занимаемая должность        |
|----|--------------------------------|--------------------------------------------|
| 1. | Иванов Владимир Александрович  | АО «Экотон+», Председатель Правления       |
| 2. | Саканова Куралай Алтаевна      | АО «Экотон+», финансовый директор          |
| 3. | Сулейменова Кымбат Жумагуловна | АО «Экотон+», главный бухгалтер            |
| 4. | Барбориев Арипхан Айтенович    | АО «Экотон», заместитель главного инженера |

Примечание 2. Представление финансовой отчетности

Настоящая консолидированная отчетность подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность». В консолидированную финансовую отчетность Компании входит финансовая отчетность АО «Экотон+», а также дочерних организаций Компании ТОО «Экотон-Батыс» и ТОО «Экотон-Коргалжын» по состоянию на 31.12.2012 год.

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:

S 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.

S 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.

S 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.

S 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.

- S Основы оценки - В финансовой отчетности Компании активы и обязательства отражены по амортизируемой или исторической стоимости.
- S 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.
- S 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 1000 МРП, в соответствии с Законом «О платежах и переводах денег» № 237-1 от 29.06.1998г., с внесенными изменениями и дополнениями от 21.06.2012г., осуществляются только в безналичном порядке.

Потоки денежных средств за отчетный период классифицируются на потоки от:

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

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

##### *Учет запасов*

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

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

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

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

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

Учет дебиторской задолженности 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:

| 50 лет                |        |
|-----------------------|--------|
| Сооружения            | 15 лет |
| Машины и оборудование | 10 лет |
| Транспортные средства | 5 лет  |
| Мебель                | 5 лет  |
| Офисная техника       | 3 года |
| Прочие                | 3 года |

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 01.01.2012 года составляет 60 088 тыс.тенге;
- Сальдо на 31.12.2012 года составляет 70 413 тыс.тенге;

5

#### *Движение денежных средств за 2012 год:*

|                                 | <b>31.12.2012г.</b> | <b>01.01.2012г.</b> |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Деньги на расчетных счетах      | 55 881              | 58 277              |
| Деньги на сберегательных счетах | 11 051              | 60                  |
| Деньги в кассе                  | 3 481               | 1 751               |
| <b>Итого</b>                    | <b>70 413</b>       | <b>60 088</b>       |

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

В балансе числится краткосрочная дебиторская задолженность:

- по состоянию на 01.01.2012 года - 615 618 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2012 года - 520 617 тыс.тенге.

*Ниже приведена структура текущей дебиторской задолженности:*

*тыс. тенге*

|                                                                  | 31.12.2012г.   | 01.01.2012г.   |
|------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 494 395        | 678 718        |
| Краткосрочная дебиторская задолженность дочерних организаций     |                |                |
| Краткосрочная дебиторская задолженность работников               | 2 856          | 4 353          |
| Прочая краткосрочная дебиторская задолженность                   | 257 209        | 12 229         |
| Резерв по сомнительным требованиям                               | (233843)       | (79 682)       |
| <b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность</b>             | <b>520 617</b> | <b>615 618</b> |

Примечание 7. Текущие налоговые активы

В балансе числятся текущий налоговые активы :

- Сальдо на 01.01.2012 года составляет 22 907 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2012 года составляет 964 тыс. тенге.

*тыс. тенге*

|                                        | 31.12.2012г.  | 01.01.2012г.  |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Корпоративный подоходный налог         | 22 907        | 964           |
| Налог на добавленную стоимость         |               | 17 680        |
| Налог на транспорт                     | 102           | 275           |
| Земельный налог                        |               | 7             |
| Налог на добычу полезных ископаемых    | 16            | 1 885         |
| Налог на имущество                     | 93            | 95            |
| Социальный налог                       | 196           | 31            |
| Прочие                                 | 6547          | 2 122         |
| <b>Итого текущих налоговых активов</b> | <b>29 759</b> | <b>22 784</b> |



## Примечание 8. Запасы

i .

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 01.01.2012 года составляет 579 573 тыс. тенге.

Сальдо запасов на 31.12.2012 года составляет 555 624 тыс. тенге;

### *Классификация товарно-материальных запасов:*

*тыс. тенге*

|                                          | <b>31.12.2012г.</b> | <b>01.01.2012г.</b> |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Сырье                                    | 129 823             | 79 648              |
| Готовая продукция                        | 302 711             | 348 387             |
| Незавершенное производство               | 6 759               |                     |
| Прочие материалы                         | 68 125              | 35 205              |
| Запасные части                           | 10 935              | 8 764               |
| Топливо и ГСМ                            | 9 646               | 12 200              |
| Товары                                   | 25 625              | 91 266              |
| Строительные и другие материалы          | 2 000               | 4 103               |
| <b>Итого товарно-материальные запасы</b> | <b>555 624</b>      | <b>579 573</b>      |

## Примечание 9. Прочие краткосрочные активы

В балансе числятся прочие краткосрочные активы:

- Сальдо на 01.01.2012 года составляет 327 163 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2012 года составляет 816 110 тыс. тенге.

## Примечание 10. Долгосрочная торговая дебиторская задолженность

В балансе числится долгосрочная торговая дебиторская задолженность:

- Сальдо на 01.01.2012 года составляет 13 424 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2012 года составляет 12 755 тыс. тенге.

*тыс. тенге*

|                                          | <b>31.12.2012г.</b> | <b>01.01.2012г.</b> |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Долгосрочная задолженность покупателей и | 8 068               | 8 068               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность   | 10 411              | 12 034              |
| Дисконт                                  | -5 724              | -6678               |
| <b>Итого прочие долгосрочные активы</b>  | <b>12 755</b>       | <b>13 424</b>       |

## Примечание 11. Основные средства

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

Сальдо на 01.01.2012 года составляет 5 120 028 тыс. тенге;

Сальдо на 31.12.2012 года составляет 4 752 371 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.

Примечание 12. Нематериальные активы

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

- Сальдо на 01.01.2012 года составляет 688 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2012 года составляет 326 тыс. тенге; В Компании используется метод равномерного списания стоимости на протяжении срока полезной службы.

Примечание 13. Отложенные налоговые активы

В балансе числятся следующие отложенные налоговые активы:

- Сальдо на 01.01.2012 года составляет 49 252 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2012 года составляет 13 864 тыс. тенге.

Примечание 14. Прочие долгосрочные активы

На балансе числятся прочие долгосрочные активы:

- Сальдо на 01.01.2012 года составляет 203 045 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2012 года составляет 231 523 тыс. тенге.

*тыс. тенге*

|                                         | 31.12.2012г.   | 01.01.2012г.   |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| Долгосрочные авансы выданные            |                | 357            |
| Оборудование на складе                  | 40 265         | 40 265         |
| Незавершенное строительство             | 191 258        | 162 423        |
| <b>Итого прочие долгосрочные активы</b> | <b>231 523</b> | <b>203 045</b> |

Примечание 15. Финансовые обязательства

*тыс. тенге*

|                                                    | 31.12.2012г.     | 01.01.2012г.     |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Краткосрочные финансовые обязательства:</b>     |                  |                  |
| Текущая часть долгосрочных финансовых обязательств | 352 738          | 2 328 710        |
| Краткосрочные вознаграждения к выплате             | 706 757          | 698 194          |
|                                                    | <b>1 059 495</b> | <b>3 026 904</b> |

*тыс. тенге*

|                                               | 31.12.2012г.     | 01.01.2012г.     |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Долгосрочные финансовые обязательства:</b> |                  |                  |
| Долгосрочные банковские займы                 | 2 780 708        | 1 335 371        |
| Размещенные собственные облигации             | 983 900          | 983 900          |
| Дисконт                                       | -                |                  |
| Купонное вознаграждение                       | 190 795          | 214 209          |
|                                               | <b>3 955 403</b> | <b>2 533 480</b> |

В апреле 2012г. было досрочное гашение основного долга и вознаграждения банковского займа АО «Банк Развития».

Примечание 16. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

В балансе числится текущая кредиторская задолженность:

- по состоянию на 01.01.2012 года в размере 444 622 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2012 года в размере 433 384 тыс. тенге.

*Ниже приведена структура краткосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности:*

*тыс. тенге*

|                                                               | <b>31.12.2012г.</b> | <b>01.01.2012г.</b> |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Торговая кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам | 45 334              | 112 351             |
| Краткосрочная задолженность по оплате труда                   | 27 815              | 8 065               |
| Краткосрочная задолженность по аренде                         |                     | 2                   |
| Прочая краткосрочная кредиторская задолженность               | 360 235             | 324 204             |
| Краткосрочные вознаграждения к выплате                        |                     |                     |
| <b>Итого краткосрочная кредиторская задолженность</b>         | <b>433 384</b>      | <b>444 622</b>      |

Примечание 17. Обязательства по налогам

В балансе числятся следующие обязательства по налогам :

- Сальдо на 01.01.2012 года составляет 18 839 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2012 года составляет 35 592 тыс.тенге.

*тыс. тенге*

|                                       | <b>31.12.2012г.</b> | <b>01.01.2012г.</b> |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Корпоративный подоходный налог        | 1 577               | 1 650               |
| Индивидуальный подоходный налог       | 5 237               | 3 201               |
| Налог на добавленную стоимость        | 24 455              | 11 539              |
| Социальный налог                      | 3 178               | 1 424               |
| Налог на имущество                    | 103                 |                     |
| Прочие налоги                         | 1 042               | 1 025               |
| <b>Итого обязательства по налогам</b> | <b>35 592</b>       | <b>18 839</b>       |

Примечание 18. Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам в бюджет:

В балансе числятся следующие обязательства по другим обязательным платежам :

- Сальдо на 01.01.2012 года составляет 2 962 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2012 года составляет 7 522 тыс.тенге.

*тыс. тенге*

| <b>*</b>                       | <b>31.12.2012г.</b> | <b>01.01.2012г.</b> |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Социальное страхование         | 2 366               | 892                 |
| Обязательные пенсионные взносы | 5 157               | 2 070               |
|                                | <b>7 522</b>        | <b>2 962</b>        |

В балансе числятся отложенные налоговые обязательства:

- Сальдо на 01.01.2012 года составляет 235 843 тыс. тенге;
- Сальдо на 31.12.2012 года составляет 254 079 тыс. тенге.

Примечание 21. Уставный капитал

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

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

По состоянию на 31.12.2012 года уставный капитал составил 949 307 тыс. тенге. За 2008, 2009, 2010 и 2011г. дивиденды Компанией не начислялись.

Методика определения балансовой стоимости простых акций Компании:

1. Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:  $BVCS = NAV / NOCS$ , где

BVCS - (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV - (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета; NOCS - (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

Балансовая стоимость одной простой акции по состоянию на 31.12.2012 года составляет: **1 005 294 тыс.тенге / 112 500 штук = 8935,92 тыс. тенге на одну простую акцию.**

Примечание 22. Основные экономические показатели

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

***Производство***

Объем произведенной продукции за 2012 года составил 338 539,15 м<sup>3</sup>, в том числе производство готовой продукции по ТОО «Экотон-Батыс» составило 160 158 м<sup>3</sup> по АО «Экотон+» 178 381,150м<sup>3</sup>

***Реализация***

Объем реализованной продукции за 2012 года составил 334 486 м<sup>3</sup>, в том числе производство готовой продукции по ТОО «Экотон-Батыс» составило 155 175,00 м<sup>3</sup>, по АО «Экотон+» 179 311,00м<sup>3</sup>.

Примечание 23. Доходы

За 2012 года Компания получила прибыль в размере 334 105 тыс.тенге. **(Базовая прибыль на одну простую акцию составляет 334 105 тыс.тенге /107418 штук = 3110,33 тыс.тенге).**

Примечание 24. Расходы

***Себестоимость***

За 2012 года себестоимость реализованной продукции, оказанных работ и услуг по Компании составила 2 871 880 тыс. тенге.

Административные расходы 507 138 тыс. тенге.

Расходы на финансирование 217 604 тыс. тенге.

Прочие расходы 481 359 тыс. тенге.

Примечание 25. 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 «ICCM»               | Акционер             |
| 4. | ТОО «Оттау-К»            | Акционер             |
| 5. | ТОО «Астана-Финанс»      | Акционер             |
| 6. | ТОО «Асем-А.А.»          | Дистрибьютор         |

#### Примечание 26. Управление рисками

К внешним рискам, присущим деятельности Компании относится:

##### ***Риск, связанный с конкурентоспособностью выпускаемой продукции***

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

##### ***Валютный риск***

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

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

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

#### Примечание 31. События после отчетной даты

События, произошедшие после даты составления отчета и до подтверждения его аудиторами, не влияют на состояние активов и обязательств Компании по состоянию на 31 декабря 2012г.

Иванов В.А.  
Председатель Правления  
АО «Экотон+»



Сулейменова К.Ж.  
Гл.Бухгалтер  
АО «Экотон+»