

АО «ЭКОТОН+»

**Консолидированная финансовая отчетность за период,
заканчивающий 30 сентября 2006 года**

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

г.Астана, 2006 год

Содержание

1. Консолидированный бухгалтерский баланс
2. Консолидированный отчет о доходах и расходах
3. Консолидированный отчет о движении денег
4. Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале
5. Примечания к консолидированной финансовой отчетности

Консолидированный бухгалтерский баланс
по состоянию на "30" сентября 2006 года
(Форма 1)

Наименование организации АО "Экотон"

Вид деятельности организации Производство изделий из ячеистого бетона

Организационно-правовая форма Акционерное общество

Юридический адрес организации г. Астана, ул. Бетонная, д.1

тыс.тенге

Активы	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	73 964	42 492
Краткосрочные финансовые инвестиции	011		
Краткосрочная дебиторская задолженность	012	391 742	351 643
Запасы	013	262 586	153 926
Текущие налоговые активы	014	32 035	77 337
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	015		
Прочие краткосрочные активы	016		
Итого краткосрочных активов	100	760 327	625 398
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые инвестиции	020		
Долгосрочная дебиторская задолженность	021		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	022		
Инвестиционная недвижимость	023		
Основные средства	024	2 848 516	2 545 653
Биологические активы	025		
Разведочные и оценочные активы	026		
Нематериальные активы	027	9 873	11 056
Отложенные налоговые активы	028		
Прочие долгосрочные активы	029		
Итого долгосрочных активов	200	2 858 389	2 556 709
Баланс (стр. 100 + стр. 200)		3 618 716	3 182 107
Пассивы	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства	031	411 654	576 637
Обязательства по налогам	032	8 044	6 034
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	033	2 857	2 921
Краткосрочная кредиторская задолженность	034	220 883	482 548
Краткосрочные оценочные обязательства	035		
Прочие краткосрочные обязательства	036		
Итого краткосрочных обязательств	300	643 438	1 068 140
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства	040	1 865 597	1 460 118
Долгосрочная кредиторская задолженность	041		28 372
Долгосрочные оценочные обязательства	042		
Отложенные налоговые обязательства	043		
Прочие долгосрочные обязательства	044		
Итого долгосрочных обязательств	400	1 865 597	1 488 490
V. Капитал			
Выпущенный капитал	050	935 000	675 000
Эмиссионный доход	051		
Выкупленные собственные долевые инструменты	052		
Резервы	053		
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	054	174 681	-49 523
Доля меньшинства	055		
Итого капитал	500	1 109 681	625 477
Баланс (стр. 300 + стр. 400 + стр. 500)		3 618 716	3 182 107

Председатель правления _____ Дюсембаев А.К.
Главный бухгалтер _____ Карачева С.М.

Место печати

Консолидированный отчет о доходах и расходах
по состоянию на "30" сентября 2006 года
(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. Бетонная, д.1

тыс.тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
Доход от реализации продукции и оказания услуг	010	1 298 679	521 924
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	20	702 107	427 653
Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 020)	30	596 572	94 271
Доходы от финансирования	40		
Прочие доходы	50	154 115	122 834
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	60	24 196	21 450
Административные расходы	70	185 154	65 505
Расходы на финансирование	80	178 096	195 327
Прочие расходы	90	139 037	108 702
Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия	100		
Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности (стр. 030 + стр. 040 + стр. 050 - стр. 060 - стр. 070 - стр. 080 - стр. 090 +/- стр. 100)	110	224 204	-173 879
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	120		
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 110 +/- стр. 120)	130	224 204	-173 879
Расходы по корпоративному по доходному налогу	140		
Итоговая прибыль (убыток) за период (стр. 130 - стр. 140) до вычета доли меньшинства	150	224 204	-173 879
Доля меньшинства	160		
Итоговая прибыль (убыток) за период (стр. 150 - стр. 160)	170	224 204	-173 879
Прибыль на акцию	180	2 398	

Председатель правления _____ Дюсембаев А.К.

Главный бухгалтер _____ Карачева С.М.

Место печати

Консолидированный отчет о движении денег
по состоянию на "30 " сентября 2006 года
(прямой метод)
(Форма 3)

Наименование организации АО "Экотон+"

Вид деятельности организации Производство изделий из ячеистого бетона

Организационно-правовая форма Акционерное общество

Юридический адрес организации г. Астана, ул. Бетонная, д.1

тыс.тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	010	1 400 360	847 259
в том числе:			
реализация товаров	011	1 295 491	838 293
предоставление услуг	012	2 344	613
авансы полученные	013		
дивиденды	014		
прочие поступления	015	102 525	8 353
2. Выбытие денежных средств, всего	020	1 640 891	697 873
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	831 255	173 115
авансы выданные	022	107 412	144 378
выплаты по заработной плате	023	144 371	81 184
выплата вознаграждения по займам	024	200 489	142 272
корпоративный подоходный налог	025		
другие платежи в бюджет	026	68 041	40 448
прочие выплаты	027	289 323	116 476
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	030	-240 531	149 386
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	040	230 000	0
в том числе:			
реализация основных средств	041	230 000	
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация финансовых активов	044		
погашение займов, предоставленных другим организациям	045		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	046		
прочие поступления	047		
2. Выбытие денежных средств, всего	050	68 888	10560
в том числе:			
приобретение основных средств	051	68 888	10 560
приобретение нематериальных активов	052		
приобретение других долгосрочных активов	053		
приобретение финансовых активов	054	0	
предоставление займов другим организациям	055		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	056		

прочие выплаты	057		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)	060	161 112	-10560
Продолжение формы 3	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	070	674 130	96322
в том числе:			
эмиссия акций и других ценных бумаг	071	260 000	
получение займов	072	405 572	96 322
получение вознаграждения по финансируемой аренде	073		
прочие поступления	074	8 558	
2. Выбытие денежных средств, всего	080	563 239	172602
в том числе:			
погашение займов	081	552 686	172 602
приобретение собственных акций	082		
выплата дивидендов	083		
прочие	084	10 553	
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)	090	110 891	-76 280
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 060 +/- стр. 090)		31 472	62 546
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		42 492	22 191
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		73 964	84 737

Председатель правления _____ Дюсембаев А.К.

Главный бухгалтер _____ Карачева С.М.

Место печати

Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале
 по состоянию на "30" сентября 2006 года
 (Форма 4)

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

тыс.тенге

	Код стр.	Капитал материнской организации				Доля меньши нства	Итого капитал
		Выпущенный капитал	Резервный капитал	Нераспреде- ленная прибыль	Всего		
Сальдо на 1 января отчетного года	010	675 000		-49 523	625 477		625 477
Изменения в учетной политике	020						
Пересчитанное сальдо (стр.010+/- стр.020)	030						
Прибыль/убыток от переоценки активов	031						
Хеджирование денежных потоков	032						
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	033						
Прибыль/убыток,признанная/ый непосредственно в самом капитале (стр.031+/-стр.032+/-стр.033)	040						
Прибыль/убыток за период	050						
Всего прибыль/убыток за период (стр.040+/-стр.050)	060			224 204	224 204		224 204
Дивиденды	070						
Эмиссия акций	080	260 000			260 000		260 000
Выкупленные собственные долевые инструменты	090						
Сальдо на 30 июня отчетного года (стр.060-стр.070+стр.080- стр.090)	100	935 000		174 681	1 109 681		1 109 681

	Код стр.	Капитал материнской организации				Доля меньшинства	Итого капитал
		Выпущенный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего		
Сальдо на 1 января предыдущего года	110	675 000		-51 507	623 493		623 493
Изменения в учетной политике	120						
Пересчитанное сальдо (стр.110+/- стр.120)	130						
Прибыль/убыток от переоценки активов	131						
Хеджирование денежных потоков	132						
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	133						
Прибыль/убыток, признанная/ый непосредственно в самом капитале (стр.131+/-стр.132+/-стр.133)	140						
Прибыль/убыток за период	150						
Всего прибыль/убыток за период (стр.140+/-стр.150)	160						
Дивиденды	170						
Эмиссия акций	180						
Выкупленные собственные долевые инструменты	190						
Сальдо на 31 декабря отчетного года (стр.160-стр.170+стр.180-стр.190)	200	675 000		-49 523	625 477		625 477

Председатель правления Дюсембаев А.К. _____
(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Главный бухгалтер Карачева С.М. _____
(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Место печати

ПРИМЕЧАНИЯ
к консолидированной финансовой отчетности
акционерного общества «ЭКОТОН+»
за 9 месяцев 2006 года.

1. Основная информация.

(i) Консолидированная финансовая отчетность за 9 месяцев 2006 год была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета во всех существенных аспектах и на основе учетной политики, принятой и утвержденной советом директоров АО «Экотон+» протокол № от «02» ноября 2004 г.

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

2. Организация бизнеса.

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

Материнская компания зарегистрирована в органах юстиции 14.01.2002г., свидетельство о государственной регистрации №11125-1901-АО, 07.02.2005 г. получено свидетельство о перерегистрации Открытого Акционерного Общества в Акционерное Общество.

Юридическое название Материнской компании:

на казахском языке: «Экотон+» акционерлік қоғамы (сокращенно «Экотон+» АК);

на русском языке: Акционерное общество “Экотон+” (сокращенно АО «Экотон+»)

Регистрационный номер: 11125-1901-АО

Юридический адрес: Республика Казахстан, г. Астана, район Сары-Арка, ул. Бетонная, 1

Коммуникационные реквизиты: тел.: (3172) 31-02-62, факс: (3172) 31-13-31

E-mail: ecoton@ecoton.kz, ecoton@mail.ru

Регистрационный номер налогоплательщика: 6203 0021 1680

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

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

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

(iii) *Дочернее предприятие*

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

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

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

На 30 сентября 2006 года инвестиции материнской компании в дочернее предприятие составили – 400'000'000 тенге.

(iv) **Акционеры и акционерный капитал:** При создании АО «Экотон+» акционерами (учредителями) были АО «Астана-Финанс» (50%) и ТОО «ОТАУ-К» (50%).

За время деятельности Материнская компания осуществила выпуск 112 500 простых акций тремя эмиссиями: 14.05.2002 г. – 35000 акций, 30.04.2003 г. – 32500 акций, 23.03.2005 г. – 45000 акций.

На отчетную дату 30.09.2006г. размещено 93 500 акций между двумя акционерами.

По состоянию на 30.09.06 оплаченный акционерный капитал равен 935'000'000 тенге.

За отчетный период было принято решение о размещении 26000 акций АО «Экотон+» среди акционеров (протокол №1 внеочередного общего собрания акционеров АО «Экотон+» от 16.03.2006г.) по цене размещения одной акции – 10'000 тенге. Из 93500 размещенных акций на 30.09.2006г. оплачено 93500 акций среди акционеров в соотношении: АО «Астана-Финанс» - 46750 простых акций и ТОО «Отау-К» - 46750 простых акций. Неразмещено 19000 акций.

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

Информация о действующих в Группе банковских займах и договоров лизинга:

Наименование кредитора	АО «Народный Банк Казахстана»	АО «Банк Развития Казахстана»	АО «Астана-Финанс»					
	Банковский заем	Банковский заем	Кредитный заем	Кредитная линия	Финансовый лизинг №38	Финансовый лизинг №53	Финансовый лизинг №58	
Срок погашения	Июнь 2013 г.	Май 2012 г.	Август 2012 г.	31.12.2008 г.	Сентябрь 2007 г.	Июль 2007г.	Сентябрь 2007г.	
Валюта займа	(евро, тенге)	дол. США	евро	KZT	KZT	KZT	KZT	
Ставка вознаграждения	10,49 – 13,5%	11,75%	12%	18%	14%	14%	14%	
Сумма займа по договору		6 040 000	4 235 000	453 156 918	18 804 104	14 554 100	10 220 140	
Сумма долга на 30.09.2006 г.	407 734	5 176 301	3 433 871	453 156 918	7 474 083	5 065 694	4 080 588	
Суммы к погашению	4 кв. 2006		431 358			1 772 152	1 458 504	967 532
	всего 2006	19 685	862 716	605 000		6 733 195	5 541 509	3 676 087
	2007	49 314	862 717	605 000		5 701 930	3 607 188	3 113 058
	2008	78 689	862 717	605 000	453 156 918			
	2009	78 689	862 717	605 000				
	2010	78 689	862 717	605 000				
	2011	57 641	862 717	605 000				
	2012	36 593	431 358	408 871				
	2013	28 117						

Погашение основного долга кредитных средств равномерно распределено в течение года для возможности накопления денежных средств.

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

3. Основы представления финансовой отчетности.

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

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

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

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

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

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

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

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

4. Основные принципы учетной политики

При подготовке финансовой отчетности применялись основные принципы учетной политики.

(i) Основы консолидации (дочерние предприятия)

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

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

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

(iii) Операции в иностранной валюте

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

Валюта	30.09.2006	01.01.2006	30.09.2005
1 доллар США	127,12	133,77	133,89
1 евро	161,26	158,54	161,39

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

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

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

(viii) **Основные средства в консолидированной финансовой отчетности** отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа. Первоначальная стоимость основных средств включает в себя цену приобретения, включая уплаченные невозмещаемые налоги и сборы,

а также затраты непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для их использования по назначению. Последующие затраты на основные средства, такие как ремонт и обслуживание, признаются расходами периода, в которых они были произведены. Последующие капитальные вложения в основные средства, повышающие их первоначально оцененные нормативные показатели и увеличивающие будущие экономические выгоды от их использования капитализируются. Износ по всем основным средствам начисляется по прямолинейному методу списания.

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

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

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

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

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

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

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

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

(xvii) **Расходы.**

Расходы по выплате вознаграждения

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

(xviii) Условные возможные обязательства.

Налогообложение.

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

Обязательство по охране окружающей среды.

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

Страхование.

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

Правовые вопросы.

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

5. Консолидированный Бухгалтерский баланс Акционерного Общества «Экотон+»

АКТИВЫ

5.1. Денежные средства и их эквиваленты

Остатки в размере 73964 тенге на 30 сентября 2006 г. включают остатки на валютном счете и расчетных счетах Компании.

Тыс. тенге

	30.09.2006	01.01.2006
Денежные средства и их эквиваленты	73 964	42 492

5.2. Дебиторская задолженность.

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

	<i>Тыс.тенге</i>	
	30.09.2006	01.01.2006
Краткосрочная дебиторская задолженность	391 742	351 643
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-

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

5.3. Товарно-материальные запасы.

Общая консолидированная балансовая стоимость товарно-материальных запасов по состоянию на 30.09.2006 г. – 262 586 тысяч тенге
на 01.01.2006 г. – 153 926 тысяч тенге

5.4. Текущие налоговые активы

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

Наименование статей	Тыс.тенге	
	30.09.2006	01.01.2006
НДС	32 035	77 337

5.6. Имущество, машины и оборудование.

а) *Основные средств.* Группой используется метод равномерного списания стоимости на протяжении срока полезной службы. Срок полезной службы по группам основных средств составляет:

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

На 30.09.2006 года в консолидированном балансе числятся основные средства по остаточной стоимости на сумму 2,848,516 тысяч тенге.

	30.09.2006	30.09.2005
Основные средства	2 848 516	2 545 653
Всего	2 848 516	2 545 653

Состав основных средств на 30.09.2006г. (тыс.тенге)

Наименование	Первоначальная стоимость	Величина начисленного износа	% износа	Остаточная стоимость
Земля. Здания и сооружения	551 945	46 401	8,4%	505 544
Машины и оборудование	2 194 603	218 414	10,0%	1 976 189
Транспортные средства	65 237	8 516	13,1%	56 721
Прочие основные средства	26 241	6 621	25,2%	19 620
Незавершенное строительство	290 442			290 442
Всего	3 128 468	279 952		2 848 516

Движение стоимости и накопленного износа за 9 мес. 2006 года.

Наименование	тыс.тенге					Итого
	Земля	Здания и сооружения	Машины, оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	
Остаток на 31.12.2005 г.:						
Сальдо	38 334	449 407	2 132 124	60 539	23 210	2 703 362
Амортизация	0	25 571	122 983	5 116	4 291	157 961
Чистая стоимость	38 334	423 836	2 009 141	55 423	18 919	2 545 401
Движение за год:						
Поступление	88 147	14 391	62 943	5 341	3 959	174 781
Выбытие	38 334		464	643	928	40 369
Амортизационные отчисления за квартал	0	20 830	95 431	3 400	2 330	121 991
Остаток на 30.06.2006 г.:						
Сальдо	88 147	463 798	2 194 603	65 237	26 241	2 838 026
Амортизация	0	46 401	218 414	8 516	6 621	279 952
Чистая стоимость	88 147	417 397	1 976 189	56 721	19 620	2 558 074

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

В отчетном периоде не было необходимости признания убытков от обесценения.

По состоянию на 30 сентября 2006 г. не было временно неиспользуемых имущества, машин и оборудования; не было полностью амортизированных имущества, машин и оборудования, находящихся в эксплуатации; не было принятых и переданных на ответственное хранение имущества, машин и оборудования.

б) Незавершенное строительство: на сумму 290 442 тыс.тенге – строительство завода в г.Актобе.

в) Инвестиционная недвижимость: отсутствует

5.7. Нематериальные активы.

На 01.01.2006 года в балансе числится нематериальных активов по остаточной стоимости на сумму 11 056 тыс. тенге.

На 30.09.2006 года в балансе числится нематериальных активов по остаточной стоимости на сумму 9 873 тыс. тенге.

Состав нематериальных активов на 30.09.2006г. (тыс.тенге)

Наименование	Первоначальная стоимость	Величина начисленного износа	Остаточная стоимость
ПО "Simatic PCS"	11537,3	1 875	9 662,3
Программное обеспечение 1-С	47,4	25	22,4
Программное обеспечение 1-С ТОО «Экотон-Батыс»	208,3	20	188,3
Всего	11 793	1 920	9 873

Программное обеспечение "Simatic PCS" позволило усовершенствовать систему контроля по использованию технологического сырья.

ПАССИВЫ

5.8. Финансовые обязательства

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

	Тыс.тенге	
	30.09.2006г.	01.01.2006г.
Краткосрочные финансовые обязательства	411 654	576 637
Долгосрочные финансовые обязательства	1 865 597	1 460 118
Всего	2 277 251	2 036 755

5.9. Финансовый лизинг

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

	Тыс.тенге	
	30.09.2006г.	01.01.2006г.
Долгосрочная кредиторская задолженность	0	28 372
Всего	0	28 372

На отчетную дату долгосрочная часть лизинговых договоров полностью погашена.

5.10. Кредиторская задолженность

	30.09.2006г.	01.01.2006г. Тыс.тенге
Обязательства по налогам	8 044	6 034
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	2 857	2 921
Краткосрочная кредиторская задолженность	220 883	482 548
Всего	231 784	491 503

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

5.11. Капитал.

Состав акционеров расписан в п.2(iii).

Акционерный капитал	Обыкновенные акции
Выпущенные акции	112 500
Размещенные акции	67 500
Цена размещения (тенге)	10 000
Размещенные и полностью выплаченные	67 500
Не размещенных акций	45 000
Акционерный капитал на 31.12.2005 г.	675 000 000
Размещенные акции	93 500
Цена размещения (тенге)	10 000
Размещенные и полностью выплаченные	93 500
Не размещенных акций	19 000
Акционерный капитал на 30.09.2006 г.	935 000 000

Собственный капитал Группы	Тыс.тенге	
	30.09.2006г.	01.01.2006г.
Выпущенный капитал	935 000	675 000
Резервы	0	0
Нераспределенный доход/убыток	174 681	(49 532)
Всего	1 109 681	625 477

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

6.1. Доходы

	9 мес. 2006	9 мес. 2005 Тыс. тенге
Доход от реализации готовой продукции (работ, услуг)	1 298 679	521 924
Доходы от финансирования		
Прочие доходы:	154 115	122 834
Всего доходов за отчетный период	1 452 794	644 758

6.2. Расходы по основной деятельности

	9 мес. 2006	9 мес. 2005 Тыс. тенге
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	702 701	427 653
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	24 196	21 450
Административные расходы	185 154	65 505
Расходы на финансирование	178 096	195 327
Прочие расходы	139 037	108 702
Всего расходов	1 228 590	818 637

Расходы по реализации фактически составили – 24 196 тыс. тенге. В 2006 году Группа принимала участие в выставках «Атыраубилд – 2006» г.Атырау, «Промстройиндустрия – 2006» г.Астана, «Астана билд 2006», «Лучшие товары Казахстана» г.Астана.

7. Консолидированный отчет о движении денег.

Поступление денежных средств за реализацию готовой продукции составило 1 295 491 тыс. тенге.

<i>Тыс. тенге</i>			
I. Движение денежных средств от операционной деятельности	9 мес. 2006	9 мес. 2005	Откл.
1. Поступление денежных средств, всего	1 400 360	847 259	553 101
в том числе:			
реализация товаров	1 295 491	838 293	457 198
предоставление услуг	2 344	613	1 731
авансы полученные			
дивиденды			
прочие поступления	102 525	8 353	94 172
2. Выбытие денежных средств, всего	1 640 891	697 873	943 018
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	831 255	173 115	658 140
авансы выданные	107 412	144 378	-36 966
выплаты по заработной плате	144 371	81 184	63 187
выплата вознаграждения по займам	200 489	142 272	58 217
корпоративный подоходный налог			
другие платежи в бюджет	68 041	40 448	27 593
прочие выплаты	289 323	116 476	172 847
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	-240 531	149 386	-389 917

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

<i>Тыс. тенге</i>			
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности	9 мес. 2006	9 мес. 2005	Откл.
1. Поступление денежных средств, всего	230 000	0	230 000
в том числе:			
реализация основных средств	230 000		230 000
реализация нематериальных активов			
реализация других долгосрочных активов			
реализация финансовых активов			
погашение займов, предоставленных другим организациям			
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы			
прочие поступления			
2. Выбытие денежных средств, всего	68 888	10560	58 328
в том числе:			
приобретение основных средств	68 888	10 560	58 328
приобретение нематериальных активов			
приобретение других долгосрочных активов			
приобретение финансовых активов	0		0
предоставление займов другим организациям			
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы			
прочие выплаты			
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)	161 112	-10560	171 672

По финансовой деятельности были осуществлены следующие движения:

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

III. Движение денежных средств от финансовой деятельности	Тыс. тенге		
	9 мес. 2006	9 мес. 2005	Откл.
1. Поступление денежных средств, всего	674 130	96322	577 808
в том числе:			
эмиссия акций и других ценных бумаг	260 000		260 000
получение займов	405 572	96 322	309 250
получение вознаграждения по финансируемой аренде			
прочие поступления	8 558		8 558
2. Выбытие денежных средств, всего	563 239	172602	390 637
в том числе:			
погашение займов	552 686	172 602	380 084
приобретение собственных акций			
выплата дивидендов			
прочие	10 553		10 553
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)	110 891	-76 280	187 171

На начало года остаток денежных средств на предприятии составлял 42 492 тыс.тенге, на конец фактический остаток – 73 964 тыс.тенге.

	Тыс. тенге		
	9 мес. 2006	9 мес. 2005	Откл.
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 060 +/- стр. 090)	31 472	62 546	-31 074
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	42 492	22 191	20 301
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	73 964	84 737	-10 773

Главный бухгалтер

С. Карачева