

**ПРИЛОЖЕНИЕ**

**ОТЧЁТНОСТЬ ЗА 3 КВАРТАЛ 2010 года**

**Акционерное общество «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI»  
и его дочерние предприятия**

**Раздел 1. Описание деятельности листинговой компании**

**1. Краткое описание наиболее значимых для компании и отрасли, в которой она осуществляет свою деятельность, событий, имевших место в отчетном периоде**

Акционерное общество «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI» (далее «Компания») является акционерным обществом («АО»), осуществляющим свою деятельность в Республике Казахстан с декабря 1997 г.

Полное наименование на русском языке: акционерное общество «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI».

Сокращенное наименование на русском языке: АО «ИФД «RESMI».

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, 050040, город Алматы, пр. Аль-Фараби, 110 «Е»

Деятельность Компании регулируется Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее – «Агентство»).

Компания осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, выданными Агентством № 0401201264 на занятие брокерской и дилерской деятельностью с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя от 05 октября 2006 г. и № 0403200520 на занятие деятельностью по управлению инвестиционным портфелем, выданной 05 октября 2006 г.

Компания зарегистрирована в качестве налогоплательщика с 14.01.2009 года в Налоговом комитете по Медеускому району г. Алматы с присвоением РНН 600 400 080 207.

Уставный капитал Компании – 855 484 394,48 (Восемьсот пятьдесят пять миллионов четыреста восемьдесят четыре тысячи триста девяносто четыре) тенге 48 тиын.

По состоянию на 01 октября 2010 г. акционерами Компании, владеющими свыше 5% акций, являются:

Наименование держателя	Простых акций		Привилег. акции	Всего акций	
	Количество	Доля		Количество	Доля
АО «Группа компаний «RESMI»	292 414	80,79	0	292 414	80,79
Оспанов Айдар Идрисович	30 043	8,3	0	30 043	8,3
Батыргожин Нурлан Кабашович	26 884	7,42		26 884	7,42

**2. Объемы реализованной продукции (оказанных услуг) за отчетный период в принятых единицах измерения, по следующей форме:**

*(тыс. тенге)*

Объем оказанных услуг	3 квартал 2010г.	С начала года, всего
Доход от реализации продукции и оказания услуг в.т. ч;		
Брокерских и дилерских	7 344	25 485
Финансовые услуги	2 031	59 166
Управление инвестиционным портфелем	5 170	11 856
<b>Оказано услуг, всего</b>	<b>14 545</b>	<b>96 507</b>

**Раздел 2. Изменения в структуре управления и акционеров листинговой компании, ее участие в уставном капитале (составе) других юридических лиц**

1. В течение отчетного периода в составе органа управления Компании (Совет директоров) изменений не было.

По состоянию на 01 октября 2010 г. состав органа управления (Совета директоров) Компании состоит из 6 членов.

Должность	ФИО	ОСА
Председатель Совета директоров	Мажибаев Кайрат Куанышбаевич	Протокол ОСА от 09.06.2008 г.
Член Совета директоров	Канафин Аскар Ахилбекович	Протокол ОСА от 09.06.2008 г.
Член Совета директоров	Кошкинбаев Еркин Жаксыбаевич	Протокол ОСА от 20.11.2009г.
Член Совета директоров, заместитель председателя	Батыргожин Нурлан Кабашович	Протокол ОСА от 09.06.2008 г.
Член Совета директоров со статусом независимого директора	Канатбаев Ерлан Аманкулович	Протокол ОСА от 20.11.2009г.
Член Совета директоров со статусом независимого директора	Сохецкий Владимир Владимирович	Протокол ОСА от 26.11.2008 г.

2. В течение отчетного периода в составе исполнительного органа Компании (Правление) изменений не было.

По состоянию на 01 октября 2010 г. состав исполнительного органа (Правления) Компании состоит из 4 членов.

Должность	ФИО	Решение
Председатель Правления	Оспанов Айдар Идрисович	Протокол заседания Совета директоров от 21.07.2008 г.
Член Правления	Манаенко Александр Анатольевич	Протокол заседания Совета директоров от 20.10.2009 г.
Член Правления	Елешев Ерболат Серикбаевич	Протокол заседания Совета директоров от 21.07.2008 г.
Член Правления	Татыбаева Айгуль Темирхановна	Протокол заседания Совета директоров от 21.07.2008 г.

3. 2 февраля 2010 года, акционеры Группы произвели взнос в уставный капитал на сумму 70 484 тыс. тенге. Данное вложение состоит из 19,408 простых акций номинальной стоимостью 3 631 тенге за акцию.

4. За отчетный период изменений в участии Компании в ассоциациях, промышленных, финансовых группах, холдингах, концернах, консорциумах не было. АО «ИФД «RESMI» является членом «ОЮЛ Ассоциация финансистов Казахстана», местонахождение 050000, г. Алматы, ул. Айтеке би, 67. Также АО «ИФД «RESMI» является членом Ассоциации управляющих активами.

5. Список организаций с указанием сферы их деятельности и фактического местонахождения, признаваемых в соответствии с законодательством о рынке ценных бумаг аффилированными к листинговой компании:

Полное наименование юридического лица	Фактическое местонахождение	Сфера деятельности
АО «Группа компаний «RESMI»	Алматы, пр. аль Фараби 110 «Е»	Инвестиционная деятельность и консультационные услуги.
ТОО «Uni Commerce LTD»	Алматы, пр. Райымбека, 212 – Б	Дистрибуторская деятельность
ТОО «Uni Commerce»	Алматы, пр. Райымбека, 212 – Б	Дистрибуторская деятельность
АО «RG Brands»	Алматы пр. Райымбека, 212 – Б	Производство и оптово-розничная реализация продуктов питания и иной продукции
ТОО «RG Brands Kazakhstan»	Алматы, пр. Райымбека, 212 "Б"	Инвестиционная деятельность
ТОО «Казахэксперт»	Алматы, пр. Аль-Фараби, 110 «Е»	Охранная деятельность
АО «Astana Capital Advisors»	Алматы,	Инвестиционная деятельность и

	пр. Аль-Фараби, 110 «Е»	консультационные услуги
АО «НПФ «РЕСПУБЛИКА»	Алматы, Пр. Абая 52.	Деятельность по привлечению пенсионных взносов и осуществлению пенсионных выплат и осуществление деятельности по инвестиционному управлению пенсионными активами
ТОО «RESMI» Прямые инвестиции) (ТОО «Welcome Central Asia»)	Алматы, пр. Аль-Фараби, 110 «Е»	Осуществление инвестиций в гостиничный бизнес, включая покупку или строительство новых гостиничных комплексов, а также в любые объекты, связанные прямо или косвенно с такими комплексами
ТОО «INNOVA INVESTMENT»	Алматы, ул. З. Кабдолова, 1/2	Коммерческая деятельность, не запрещенная законодательством Республики Казахстан
АО «Innova Capital Partners»	г. Алматы, пр. Аль-Фараби, 110 «Е»	Инвестиционная деятельность и иная не запрещенная законодательством
АО «АИФН «Великая Стена»	Алматы, пр. Аль-Фараби, 110 «Е»	Инвестирование в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан и инвестиционной декларацией, денег внесенных в оплату акций, а также активов в недвижимость и иное имущество в соответствии с законодательством Республики Казахстан
ООО «RG Brands Tashkent»	Республика Узбекистан, Мирабадский р-н, ул. Чехова, 10 «А»	Производство и оптово-розничная реализация продуктов питания и иной продукции
ОсООО «RG Brands Кыргызстан»	Кыргызская Республика, г. Бишкек, пр. Манаса, д. 40, комната 102	Оптово-розничная реализация продуктов питания и иной продукции
ТОО «МАҚТА ИНВЕСТ »	г. Алматы, ул. З. Кабдолова, 1	Инвестиционная деятельность, получение, сдача имущества в аренду

АО «ИФД «RESMI» является материнской компанией:

Наименование компании	Страна	Вид деятельности	
ТОО «RESMI» Прямые инвестиции)	Казахстан	100%	Осуществление инвестиций в гостиничный бизнес, включая покупку или строительство новых гостиничных комплексов, а также в любые объекты, связанные прямо или косвенно с такими комплексами
«Astana Capital Partners LTD»	Швейцария,	100%	Инвестиционная деятельность и консультационные услуги
АО «Astana Capital Advisors»	Казахстан	-	Инвестиционная деятельность и консультационные услуги

Акционерное общество «Astana Capital Advisors» осуществляет свою деятельность в Республике Казахстан с 31 января 2007 года и является правопреемником по всем правам и обязанностям ТОО «Astana Capital Advisors». 08 февраля 2010 года единственным участником (Компанией) было принято решение о реорганизации путем преобразования ТОО в АО «Astana Capital Advisors». 11 мая 2010 года АО «Astana Capital Advisors» была продана третьей стороне согласно договору купли-продажи простых акций.

Юридический адрес: Республика Казахстан, 050040, Алматы, пр. Аль-Фараби, 110 Е.

Вид деятельности согласно Уставу: инвестиционная деятельность и консультационные услуги.

АО «ИФД «RESMI» осуществило обратный выкуп 100 % акций «Astana Capital Partners LTD», Швейцария, в соответствии с условиями опционного соглашения от 26 августа 2008 года.

Юридический адрес: с/о Confidas Treuhand AG Gubelstrasse 5 6301 Zug.

Вид деятельности определен как инвестиционная деятельность и консультационные услуги.

Также АО «ИФД «RESMI» приобрело 100% уставного капитала в ТОО «RESMI» «Прямые инвестиции» в соответствии с Договором о продаже доли в уставном капитале от 22 июля 2010 года.

Юридический адрес: Республика Казахстан, 050040, Алматы, пр. Аль-Фараби, 110 Е.

Вид деятельности согласно Уставу: осуществление инвестиций в гостиничный бизнес, включая покупку или строительство новых гостиничных комплексов, а также в любые объекты, связанные прямо или косвенно с такими комплексами

Компания в отчетном периоде являлась управляющей компанией следующих инвестиционных фондов:

ЗПИФРИ RESMI «Золотой Век» - Свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг АО «Инвестиционный финансовый дом «RESMI», Серия С № 0000961 от 05 июня 2007 г. № 07/02.

30 марта 2010 года общим собранием держателей паев было принято решение о прекращении существования ЗПИФРИ RESMI «Золотой Век», в связи с чем Компанией была осуществлена процедура по прекращению существования Фонда в соответствии с законодательством Республики Казахстан об инвестиционных фондах и Правилами фонда. В соответствии с письмом Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 29 июня 2010 года № 100114/3519/12215 ЗПИФРИ RESMI «Золотой Век» прекратил существование;

ИПИФ RESMI «Монетный двор» - Свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг АО «Инвестиционный финансовый дом «RESMI», Серия С № 0000683 от 14 марта 2007 г. № 07/01;

ЗПИФРИ «Future Capital Partners» - Свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг АО «RG Securities», Серия С № 0000045 от 02 августа 2006 г. № 07/03;

ЗПИФРИ «Совместные инвестиции» - Свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг АО «Инвестиционный финансовый дом «RESMI», Серия С № 0001063 от 11 октября 2007 г. № 07/04;

ИПИФ RESMI «Зарплатный» - Свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг АО «Инвестиционный финансовый дом «RESMI» Серия С № 0001109 от 03 декабря 2007 г. № 07/05;

АО «АИФРИ «Innova Capital Partners» - Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 78696-1910-АО от 22.06.2006 г. выдано Департаментом юстиции города Алматы, Серия В № 0217408, Свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг Серия С № 0000844, 21 июня 2007 г. № А 5550. 18 января 2010 года заключено Соглашение о расторжении договора об управлении инвестиционным портфелем;

ЗПИФРИ «Перспективный» - Свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг Серия С № 0001192 от 13 декабря 2007 г. № 42/01;

АО «АИФН «Великая Стена» - Свидетельство о государственной регистрации выпуска акций АО «АИФН «Великая Стена» № № А5658 от 29 мая 2008 г.

АО «АИФРИ «Prosperity» - Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 84380-1910-АО от 19.03.2007 г. выдано Департаментом юстиции города Алматы Серия В № 0255917, Свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг Серия С № 0000902, 13 июня 2007 г. № А 5549. Вместе с тем отмечаем, что 14 октября 2009 года Компанией было направлено уведомление в адрес АО «АИФРИ «Prosperity» о расторжении договора об управлении инвестиционным портфелем данного фонда, в связи с чем, с 15 октября 2009 года Компания не является управляющей инвестиционным портфелем данного фонда. 01 марта 2010 года заключено соглашение с АО «АИФРИ «Prosperity» о расторжении договора об управлении инвестиционным портфелем, вместе с тем Компания не принимала никаких инвестиционных решений по данному фонду.

<b>Данные по инвестиционным фондам и индивидуальным активам, находящихся в управлении Компании</b>				
<b>Наименование инвестиционного фонда</b>	<b>Вид инвестиционного фонда</b>	<b>№ свидетельства о государственной регистрации выпуска ЦБ</b>	<b>Чистые активы, на конец отчетного периода 30.09.2010г. (тыс. тенге)</b>	<b>Чистые активы, на конец предыдущего периода 31.12.2009г. (тыс. тенге)</b>
Resmi «Монетный двор»	Интервальный паевый инвестиционный фонд	№ 07/01 от 14 марта 2007года (НИН KZPFN0007018)	139 775	138 708
Future Capital Partners	Закрытый паевый инвестиционный фонд рискованного инвестирования	№ 07/03 от 02 августа 2006 года (НИН KZPFN0007034)	602 289	84 858
Совместные инвестиции	Закрытый паевый инвестиционный фонд рискованного инвестирования	№0001063 от 11 октября 2007	86 412	86 798
Перспективный	Закрытый паевый инвестиционный фонд рискованного инвестирования	№0001192 от 13 декабря 2007	70 554	67 651
Resmi «Зарплатный»	Интервальный паевый инвестиционный фонд	№ 07/05 от 3 декабря 2007 года (НИН KZPFN0007059)	66 289	53 056
Великая Стена	АО Акционерный инвестиционный фонд недвижимости	№А5658 от 29 мая 2008 года (НИН KZ1C56580018)	1 559 119	3 608 367
Prosperity	АО Акционерный инвестиционный фонд рискованного инвестирования	№84380-1910-АО от 19 марта 2007	-	6 108 488
Innova Capital Partners	АО Акционерный инвестиционный фонд рискованного инвестирования	№ А 5550 от 21 июня 2007 года (НИН KZ1C55500017)	-	25 874 962
Resmi «Золотой век»	Закрытый паевый инвестиционный фонд рискованного инвестирования	№ 07/02 от 19 мая 2006 года (НИН KZPFN0007026)	-	24 090

Компания в отчетном периоде управляла инвестиционными портфелями от имени шести инвестиционных фондов 2 524 438 тысяч тенге, (2009 год: девяти) 36 046 978 тысяч тенге.

### **Раздел 3. Финансовая информация.**

#### **Предоставление финансовой отчетности**

Данная консолидированная финансовая отчетность отражает исключительно операции и остатки по счетам Компании, и не отражает активы, находившиеся под управлением Компании. Компания ведет отдельный учет собственных активов и паевого фонда в соответствии с казахстанским законодательством

Основа представления финансовой отчетности – Данная консолидированная финансовая отчетность Компании была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности



(МСФО). Данная консолидированная финансовая отчетность представлена в тысячах тенге. Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе метода начисления и принципа «исторической стоимости», за исключением оценки справедливой стоимости инвестиционных ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи..

Валюта оценки – Валютой оценки прилагаемой финансовой отчетности, является казахстанский тенге (далее - «тенге»).

### **Основные принципы учетной политики**

**Принципы консолидации** - консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и ее дочерней компании, контролируемой Компанией. Дочерняя компания считается контролируемой Компанией, если руководство имеет возможность определять финансовую и хозяйственную политику компании в целях получения выгод от ее деятельности.

При необходимости в финансовую отчетность дочерних компаний вносились корректировки с целью приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с принципами учетной политики, используемыми Компанией.

Все существенные остатки по расчетам и операциям внутри Компании, а также доходы и расходы, возникающие в результате этих операций, исключаются при консолидации.

**Объединение бизнеса** - активы, обязательства и условные обязательства дочерней компании отражаются по справедливой стоимости на дату приобретения. Любое превышение стоимости приобретения над справедливой стоимостью идентифицируемых чистых активов признается как гудвил. Любая разница, на которую справедливая стоимость приобретенных идентифицируемых чистых активов превышает стоимость приобретения (т.е. дисконт при приобретении) относится на консолидированный отчет о прибылях и убытках того периода, в котором они были приобретены.

Доля меньшинства первоначально оценивается по доле меньшинства в справедливой стоимости признанных активов, обязательств и условных обязательств. Капитал, относящийся к акционерам материнской компании, и чистый доход, относящийся к долям миноритарных акционеров, отражается отдельно в консолидированном отчете о финансовом положении и консолидированном отчете о прибылях и убытках, соответственно.

В отношении объединения компаний, включающего компании или бизнес под общим контролем, все активы и обязательства дочерней компании отражаются по балансовой стоимости, учтенной в отдельной финансовой отчетности дочерней компании. Разница между балансовой стоимостью приобретенной доли чистых активов дочерней компании и стоимостью приобретения учитывается непосредственно в капитале, относящемся к акционерам материнской компании.

Результаты дочерних компаний, приобретенных или проданных в течение года, включаются в консолидированный отчет о прибылях и убытках с даты приобретения или до даты выбытия, соответственно.

Разница между балансовой стоимостью доли меньшинства и суммой, полученной при ее приобретении, признается в капитале, относящемся к акционерам материнской компании.

**Признание и оценка финансовых инструментов** – финансовые активы и финансовые обязательства отражаются в консолидированном балансе Компании, когда Компания становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Компания отражает имеющие регулярный характер приобретения и реализацию финансовых активов и обязательств по дате расчетов. Приобретенные таким образом финансовые инструменты, которые будут впоследствии оцениваться по справедливой стоимости, с момента заключения сделки и до установленной даты расчетов учитываются так же, как приобретенные инструменты.

Финансовые активы и обязательства первоначально отражаются по справедливой стоимости. Первоначальная стоимость финансовых активов и обязательств, которые не являются финансовыми активами и обязательствами, учитываемыми по справедливой стоимости через прибыли или убытки, корректируется на сумму понесенных операционных издержек, непосредственно связанных с приобретением или созданием финансового актива или выпуском финансового обязательства. Принципы последующей оценки стоимости финансовых активов и обязательств раскрываются в соответствующих положениях учетной политики, представленных ниже.

**Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи** – инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой инвестиции в долговые ценные бумаги и акции, которые предполагается удерживать в течение неопределенного периода времени. Такие ценные бумаги первоначально отражаются по справедливой стоимости. В последующем бумаги оцениваются по справедливой стоимости с отнесением

результата переоценки непосредственно на счет капитала, пока ценные бумаги не будут реализованы, при этом накопленные прибыли/убытки, ранее признаваемые в капитале, признаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках. Убытки от обесценения, положительные и отрицательные курсовые разницы, а также начисленные процентные доходы, рассчитанные на основе метода эффективной процентной ставки, отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

**Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток** - это ценные бумаги, приобретенные с целью извлечения дохода в результате краткосрочных колебаний цен и маржи дилера. Ценные бумаги следует классифицировать как учитываемые по справедливой стоимости с отнесением её изменений на прибыль/убыток, если, независимо от причин приобретения, они являются частью портфеля, структура которого фактически свидетельствует о стремлении к получению дохода в краткосрочной перспективе. Данные финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Сумма положительной и отрицательной переоценки по справедливой стоимости признается как доход, отрицательной – как расход.

Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой инвестиции в долговые ценные бумаги и акции, которые предполагается удерживать в течение неопределенного периода времени. Такие ценные бумаги первоначально отражаются по справедливой стоимости. В последующем бумаги оцениваются по справедливой стоимости с отнесением результата переоценки непосредственно на счет капитала, пока не будут реализованы, при этом накопленные прибыли/убытки, ранее признаваемые в капитале, признаются в отчете о прибылях и убытках.

**Резерв под обесценение** – финансовый актив или группа активов обесцениваются, и убытки от обесценения возникают только в том случае, если существуют объективные признаки обесценения в результате одного или нескольких событий, имевших место после первоначального признания актива и, если это событие убытка оказывает такое воздействие на предполагаемые будущие потоки денежных средств по финансовому активу или группе финансовых активов, которые поддается достоверной оценки.

**Основные средства и нематериальные активы** – Основные средства и нематериальные активы отражены в учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Амортизация объектов незавершенного строительства и не введенных в эксплуатацию объектов начисляется с момента ввода указанных объектов в эксплуатацию. Износ определяется на основе прямолинейного метода для всех классов основных средств и нематериальных активов:

Износ основных средств и амортизация нематериальных активов начисляется с целью списания активов в течение срока их полезного использования. Начисление износа и амортизации производится на основе метода равномерного списания с использованием следующих установленных ежегодных норм:

Мебель	10%
Компьютерное оборудование	30%
Нематериальные активы	15%

Группа использует следующие сроки полезной службы основных средств и нематериальных активов:

Офисное оборудование	5 лет
Прочие основные средства	10 лет
Нематериальные активы	5 лет

**Кредиторская задолженность Клиентам по брокерской деятельности** – кредиторская задолженность Клиентам представляет собой средства, полученные исключительно на приобретение ценных бумаг по поручению клиентов.

**Операционная аренда** – платежи по договорам операционной аренды равномерно списываются на расходы в течение срока аренды и учитываются в составе операционных расходов.

**Резервы** - отражаются в учете при наличии у Компании возникших в результате прошлых событий текущих обязательств (определяемых нормами права или подразумеваемых), для погашения которых вероятно потребуются выбытие ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды; причем, размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

**Уставный капитал** – вносы в уставный капитал отражаются по первоначальной стоимости.

Расходы, напрямую связанные с выпуском новых акций, кроме случая объединения компаний, вычитаются из капитала, за вычетом любых связанных налогов на прибыль. Дивиденды по простым акциям отражаются как уменьшение собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды,

объявленные после отчетной даты, рассматриваются в качестве события после отчетной даты согласно МСБУ 10 «События после отчетной даты» («МСБУ 10»), и информация о них раскрывается соответствующим образом.

**Дивиденды** по простым акциям отражаются как уменьшение консолидированного акционерного капитала акционеров в том периоде, в котором они объявлены.

**Налогообложение** - налог на прибыль представляет собой сумму текущего и отложенного налога.

Сумма расходов по налогу на прибыль в текущем периоде определяется с учетом размера налогооблагаемой прибыли, полученной за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в консолидированном отчете о прибылях и убытках, поскольку не включает статьи доходов или расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие годы, а также исключает не облагаемые и не учитываемые в целях налогообложения статьи. Начисление расходов Компании по налогу на прибыль в текущем году осуществляется с использованием ставок налога, введенных в течение отчетного периода.

Компания проводит взаимозачет отложенных налоговых требований и отложенных налоговых обязательств и отражает в консолидированном отчете о финансовом положении итоговую разницу, если:

- Компания имеет юридически закрепленное право проводить зачет текущих налоговых требований против текущих налоговых обязательств; и
- Отложенные налоговые требования и отложенные налоговые обязательства относятся к налогу на прибыль, взыскиваемому одним и тем же налоговым органом с одного и того же налогового субъекта.

**Операции с иностранной валютой** – денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в тенге по соответствующему обменному курсу на отчетную дату. Сделки в иностранных валютах учитываются по курсам обмена, действующим на дату совершения сделки. Прибыли и убытки в результате данных сделок включаются в чистую прибыль/(убыток) по операциям с иностранной валютой.

**Зачет финансовых активов и обязательств** – финансовый актив и финансовое обязательство зачитываются, и в балансе отражается сальдированная сумма, когда Компания имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм и намеревается либо произвести зачет по сальдированной сумме, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.

**Пенсионные и аналогичные обязательства** – Компания не имеет дополнительных схем пенсионного обеспечения, кроме участия в пенсионной системе Республики Казахстан, которая предусматривает расчет текущих взносов работодателя как процента от текущих общих выплат работникам. Такие расходы признаются в периоде, к которому относятся соответствующие выплаты работникам. Кроме того, Компания не имеет обязательства по льготам, предоставляемых работникам после выхода на пенсию, или иных существенных льгот компенсирующего характера, требующих начисления.

**Условные активы и обязательства** – условные обязательства отражаются в финансовой отчетности только в том случае, если в связи с погашением таких обязательств потребуются выбытие ресурсов, величина которых может быть определена с достаточной степенью точности. Условные активы не отражаются в финансовой отчетности, но подлежат раскрытию при наличии вероятного притока экономических выгод.

**Касса и денежные средства в банках** – касса и денежные средства в банках включают денежные средства в кассе и неограниченные в использовании средства в коммерческих банках, которые могут быть конвертированы в денежные средства в течение короткого периода.

**Депозиты в банках** – В ходе своей обычной деятельности Компания размещает средства и осуществляет вклады в банки на разные сроки. Средства, предоставленные банкам, учитываются по амортизационной стоимости на основе метода эффективной процентной ставки, если по ним установлены фиксированные сроки погашения. Средства, для которых не установлены фиксированные сроки погашения, отражаются в учете по себестоимости.

**Признание доходов и расходов** – процентные доходы и расходы отражаются по принципу начисления и рассчитываются по методу эффективной процентной ставки. Процентные доходы включают в себя процентный доход по вложениям в ценные бумаги. Комиссионные и прочие доходы относятся на доходы по завершении соответствующих сделок. Непроцентные расходы отражаются на основе метода начисления.



### 3.1 Денежные средства и их эквиваленты

	На конец отчетного периода	(в тыс. тенге) На конец предыдущего периода
	30.09.2010	31.12.2009 года
Остатки на счетах в банках в тенге	785 298	1 367 959
Наличные средства в кассе	25	30
Остатки на счетах в банках в иностранной валюте	18 850	24 026
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>804 173</b>	<b>1 392 015</b>
За вычетом денежные средства, ограниченные в использовании	(333 356)	(1 182 925)
	470 817	209 090

### 3.2 Краткосрочные финансовые инвестиции.

	На конец отчетного периода	(в тыс. тенге) На конец предыдущего периода
	30 сентября 2010г.	31 декабря 2009г.
Долговые ценные бумаги	2 473 407	190 392
Долевые ценные бумаги	282 999	245 360
	<b>2 756 406</b>	<b>435 752</b>
	<b>30 сентября 2010г.</b>	<b>31 декабря 2009г.</b>
Облигации АО Банк "ЦентрКредит"	154	131
	<b>154</b>	<b>131</b>
Акции АО "НПФ "Республика"	208 518	209 499
Акции АО "Казахстанская Фондовая Биржа"	4 401	4 400
Акции "Казахмыс"	103	103
	<b>213 022</b>	<b>214 002</b>

**Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль/убыток**

	На конец отчетного периода	На конец предыдущего периода
	30 сентября 2010г.	31 декабря 2009г.
Облигации первого выпуска АО "Группа компаний "RESMI"	2 467 450	-
Облигации первого выпуска АО "КазАгроФинанс"	2 656	-
Облигации АО "Kaspi Bank"	3 147	
МЕУКАМ-156	-	190 261
	<b>2 473 253</b>	<b>190 261</b>
Привилегированные акции АО "Разведка Добыча Казмунайгаз"	63 427	-
Привилегированные акции АО "Kaspi Bank"	-	14 163
Простые акции АО "Kaspi Bank"	-	9 203
Простые акции АО "Казактелеком"	6 550	7 992
	<b>69 977</b>	<b>31 358</b>

**3.3 Краткосрочная дебиторская задолженность**

	На конец отчетного периода	(в тыс. тенге) На конец предыдущего периода
	30 сентября 2010г.	31 декабря 2009г.
Брокерские и дилерские услуги	26 043	17 500
Начисленные комиссионные доходы от инвестиционного управления	22 823	19 697
Финансовая помощь	10 400	-
Финансовые услуги	6 849	-
Задолженность работников по подотчетным суммам	1 635	99
Сумма к получению от продажи дочерней компании	1 624	1 800 001
Задолженность по учету ценных бумаг	1 505	4 609
Задолженность за ценные бумаги	233	85 716
Предоплата за ценные бумаги	-	1 406
Прочие	5 712	5 920
	<b>47 020</b>	<b>1 912 469</b>
За вычетом резервов под обесценение	(29 804)	(22 479)
	<b>17 216</b>	<b>1 890 000</b>

### 3.4 Запасы

	(в тыс. тенге)	
	На конец отчетного периода	На конец предыдущего периода
	30 сентября 2010г.	31 декабря 2009г.
Прочие материалы	1 795	1 291
Топливо	390	236
	<b>2 185</b>	<b>1 527</b>

### 3.5 Прочие активы

	(в тыс. тенге)	
	На конец отчетного периода	На конец предыдущего периода
	30 сентября 2010г.	31 декабря 2009г.
Авансы под выполнение работ услуг	6 199	66 440
Требования по текущему налогу на прибыль	4 778	4 778
Расходы будущих периодов	3	50
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	57	57
	<b>5 693</b>	<b>65 981</b>
За вычетом резервов под обесценение	(5 344)	(5 344)
	<b>5 693</b>	<b>65 981</b>

### 3.6 Основные средства и нематериальные активы

	(в тыс. тенге)			Всего
	Мебель и офисное оборудование	Здания и сооружения	Немате- риальные активы	
<b>Первоначальная стоимость</b>				
31 декабря 2009 г.	<b>20 958</b>	-	<b>7 072</b>	<b>28 030</b>
Приобретения	2 067	1 713	1 732	<b>5 512</b>
Выбытие	-	-	-	-
	<b>23 025</b>	<b>1 713</b>	<b>8 804</b>	<b>33 542</b>
<b>Накопленный износ</b>				
31 декабря 2009 г.	<b>8 670</b>	-	<b>3 083</b>	<b>11 753</b>
Расходы по амортизации	2 486	29	689	<b>3 204</b>
Выбытия	-	-	-	-
	<b>11 156</b>	<b>29</b>	<b>3 772</b>	<b>14 957</b>
<b>Балансовая стоимость</b>				
30 сентября 2010г.	<b>11 869</b>	<b>1 684</b>	<b>5 032</b>	<b>18 585</b>
31 декабря 2009 г.	<b>12 288</b>	-	<b>3 989</b>	<b>16 277</b>

### 3.7 Обязательства по налогам

	На конец отчетного периода  30 сентября 2010г.	(в тыс. тенге) На конец предыдущего периода  31 декабря 2009г.
Индивидуальный подоходный налог	6	1
Прочие налоги	37	3
	<u>43</u>	<u>4</u>

### 3.8 Краткосрочная кредиторская задолженность

	На конец отчетного периода  30 сентября 2010г.	На конец предыдущего периода  31 декабря 2009г.
Обязательства по комиссии депозитария и биржи	1 691	2 545
Обязательства по операционной аренде	1 521	6 796
Обязательства по услугам связи	675	1 138
Обязательства по информационной поддержке ИТ	200	-
Обязательства по технической поддержке и безопасности	81	-
Обязательства по расходам для дальнейшего перевыставления	-	6 000
Обязательства по профессиональным услугам	-	10 606
Прочее	1 363	1 813
	<u>5 531</u>	<u>28 898</u>

### 3.9 Кредиторская задолженность клиентам

	На конец отчетного периода  30 сентября 2010г.	На конец предыдущего периода  31 декабря 2009г.
Юридические лица	423 123	1 303 242
Физические лица	80 395	50 610
	<u>503 518</u>	<u>1 353 852</u>

### 3.10 Краткосрочная кредиторская задолженность

	На конец отчетного периода	На конец предыдущего периода
	30 сентября 2010г.	31 декабря 2009г.
Обязательства по расчетам с ценными бумагами	14 234	38 990
Обязательства по ранее полученным авансам	105	850
Обязательства по полученным займам	46	315
Прочие	-	1
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>14 385</b>	<b>40 156</b>

### 3.11 Доход от реализации продукции и оказания услуг

	За 9 месяцев закончившиеся 30.09.2010г.	За 9 месяцев закончившиеся 30.09.2009г.
Комиссионные вознаграждения от ПА и ИД	-	278 275
Брокерские и дилерские	25 485	54 555
Финансовых услуг	59 166	46 674
По управлению инвестиционным портфелем	11 856	34 340
	<b>96 507</b>	<b>413 844</b>

### 3.12 Доходы от финансирования, по депозитам

	За 9 месяцев закончившиеся 30.09.2010г.	За 9 месяцев закончившиеся 30.09.2009г.
Доходы, связанные с получением вознаграждения по срочным вкладам	-	718
	<b>-</b>	<b>718</b>

### 3.13 Прочие доходы

	За 9 месяцев закончившиеся 30.09.2010г.	За 9 месяцев закончившиеся 30.09.2009г.
Доход от выбытия фин. Инвестиций	763 376	327 524
Доходы по реализации ЦБ	338 919	1 036 457
Доходы от переоценки ЦБ	212 111	57 167
Доходы по вознаграждению ЦБ	65 322	41 400
Доходы от дивидендов	3 917	95
Доход по операциям с иностранной валютой	10	26 048
Доход от выбытия основных средств	-	2 442
Прочие доходы	73 416	28 072
	<b>1 457 071</b>	<b>1 519 205</b>



### 3.14 Общие и административные расходы

	За 9 месяцев закончившиеся 30.09.2010г.	За 9 месяцев закончившиеся 30.09.2009г.
заработная плата и премии	109 259	649 304
расходы по выплате налогов, за исключением налога на прибыль	10 873	70 131
расходы по обслуживанию программных продуктов	8 232	14 838
информационные услуги	7 529	4 433
аренда помещения	6 322	53 411
командировочные расходы	6 080	5 449
амортизация ОС и НМА	3 205	11 749
транспортные расходы	2 802	19 203
расходы на рекламу	2 429	51 507
расходы на интернет	2 075	7 716
услуги центрального депозитария, биржи, кастодиана, листинговый сбор	1 990	16 941
банковские услуги	1 804	3 549
расходы на связь	1 639	18 222
охрана объекта	930	4 179
юридические, нотариальные услуги	844	8 494
членские взносы	480	989
публикация	275	478
штрафы, пеня	261	23 432
почтовые, курьерские услуги	166	13 278
аудиторские (консультационные) услуги	130	59 360
прочие	1 904	26 909
	<b>169 229</b>	<b>1 063 572</b>

### 3.15 Прочие расходы

	За 9 месяцев закончившиеся 30.09.2010г.	За 9 месяцев закончившиеся 30.09.2009г.
Расход от выбытия фин. Инвестиций	737 970	327 524
Расход от переоценки ЦБ	92 240	75 423
Расходы по выбытию ЦБ	37 531	42 249
Расходы по операциям с иностранной валютой	208	17 735
Расход по вознаграждению ЦБ	74	509
Расходы от реализации нефинансовых активов и передачи активов	-	2 378
Прочие расходы	25 867	28 656
	<b>893 890</b>	<b>494 474</b>

### 3.16 Прибыль в расчете на одну акцию

Прибыль в расчете на одну акцию рассчитана как отношение, чистого (убытка)/прибыли за год, относящейся к акционерам Компании к средневзвешенному количеству простых акций за год. Значение чистой прибыли, используемой при расчете, нужно уменьшить на размер посленалоговых дивидендов, выплачиваемых по привилегированным акциям

	<b>За 9 месяцев закончившиеся 30.09.2010г.</b>	<b>За 9 месяцев закончившиеся 30.09.2009г.</b>
Прибыль:		
Чистая прибыль за период	486 728	103 632
Средневзвешенное количество простых акций для расчета прибыли на акцию	361 928	342 520
Прибыль в расчете на одну (тенге)	1 344,82	302,56

### 3.17 Балансовая стоимость акции

	<b>На конец отчетного периода 30.09.2010г.</b>	<b>На конец предыдущего периода 30.09.2009г.</b>
Балансовая стоимость акции	2 249 663	1 608 702
Чистые активы для простых акций на дату расчета	6 215,77	4 696,67
Количество простых акций на дату расчета	361 928	342 520
Балансовая стоимость одной простой акции	6 215,77	4 696,67

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BVCS = NAV / NOCS, \text{ где}$$

- BVCS – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;
- NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;
- NOCS – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

**Чистые активы Компании на конец отчетного периода = (3 634 062-5 032) -523 883 – 855 484= 2 249 663 тыс. тенге**

**Чистые активы Компании на конец предыдущего периода = (3 824 655-3 989) -1 426 964 – 785 000= 1 608 702 тыс. тенге**

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

- TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;
- IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;
- TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;
- PS – (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета

### 3.18 Прекращение деятельности

#### АО "«Astana Capital Advisors» "

	На 01 июня 2010г. (тыс. тенге)	31 декабря 2009 года (тыс. тенге)
<b>Активы:</b>		
Денежные средства и их эквиваленты	108	113
Краткосрочная дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	1 206	1 406
Прочие краткосрочные активы (за вычетом резервов на обесценение)	1 309	315
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	243 376	-
Отложенные налоговые активы	634	634
<b>Итого активы</b>	<b>246 633</b>	<b>2 468</b>
Обязательства по налогам	3	-
Начисленные расходы по расчетам с персоналом	41	-
Краткосрочные оценочные обязательства	7	7
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	2	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	15	464
Прочие краткосрочные обязательства	3 199	315
<b>Итого обязательств</b>	<b>3 267</b>	<b>786</b>
<b>Чистые активы</b>	<b>243 366</b>	<b>1 682</b>
Сумма неденежного вознаграждения	243 376	
Задолженность от продажи дочерней компании	1 624	
Итого сумма неденежного вознаграждения	245 000	
<b>Доход/(Убыток) от прекращенной деятельности</b>	<b>1 634</b>	
Полученное денежное вознаграждение	-	
За вычетом: Выбывшие денежные средства и их эквиваленты	(108)	
<b>Чистый отток денежных средств при выбытии</b>	<b>(108)</b>	
	<b>На 01 июня 2010г.</b>	<b>31 декабря 2009г.</b>
	<b>(тыс. тенге)</b>	<b>(тыс. тенге)</b>
Прочие доходы	243 376	3 006
<b>ИТОГО ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>243 376</b>	<b>3 006</b>
Общие и административные расходы	(1 692)	(1 322)
Прочие расходы	(243 376)	-
<b>ИТОГО ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ</b>	<b>(245 068)</b>	<b>(1 322)</b>
<b>ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ</b>	<b>(1 692)</b>	<b>1 684</b>
Расход по налогу на прибыль	-	635
<b>ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ</b>	<b>(1 692)</b>	<b>2 319</b>

### 3.19 Операции со связанными сторонами

	На конец отчетного периода 30.09.2010г.		На конец предыдущего периода 31.12.2009г.	
	Операции со связанными сторонами	Итого по категории в соответствии и со статьями финансовой отчетности	Операции со связанными сторонами	Итого по категории в соответствии и со статьями финансовой отчетности
			(тыс. тенге)	(тыс. тенге)
Краткосрочные финансовые инвестиции (за вычетом резервов на обесценение)	2 675 968	2 756 406	209 499	435 752
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	2 675 968		209 499	
Краткосрочная дебиторская задолженность (за вычетом резервов на обесценение)	39 894	47 020	1 900 283	1 912 469
- материнская компания	19 892		1 889 996	
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	18 108		10 092	
- прочие связанные стороны	1 894		195	
Прочие краткосрочные активы (за вычетом резервов на обесценение)	1 083	5 693	56 890	65 981
- материнская компания	1 066		56 890	
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	16		23	
Краткосрочная кредиторская задолженность	2 513	5 531	8 791	28 898
- материнская компания	2 297		8 568	
- сторона, имеющая совместный контроль или влияние на компанию	216		223	
<b>Вознаграждение ключевого управленческого персонала:</b>	32 412		65 063	649 304
Краткосрочные вознаграждения	32 412	109 259	65 063	
<b>Итого</b>				

В отчете о прибылях и убытках за период, закончившиеся 30 сентября 2009 и 30 сентября 2010 года, были отражены следующие суммы, возникшие по операциям со связанными сторонами:

Доход от реализации продукции и оказания услуг	61 838	96 507	32 720	413 844
- материнская компания	34 629		29 637	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	24 001		2 197	
- прочие связанные стороны	3 208		886	
Прочие доходы	540 016	1 457 071	3 492	1 519 205
- материнская компания	284 045		2 698	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	255 459		794	
- прочие связанные стороны	512		106	
Общие и административные расходы	19 022	(169 229)	60 520	(1 063 572)
- материнская компания	18 405		60 484	
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	617		37	
Прочие расходы	737 970	(893 890)	-	(494 474)
- стороны, имеющие совместный контроль или влияние на компанию	737 970			

**Раздел 4. Иная существенная информация, касающаяся деятельности эмитента за отчетный период**

**Открытие филиалов и/или представительств эмитента с указанием их общей численности и местонахождения.**

У Эмитента отсутствуют филиалы и представительства.

**Состав крупных поставщиков и/или потребителей эмитента с указанием их долей в общем объеме поставок и местонахождения.**

Задолженность по поставщикам, на которых приходится 10% и более всех поставок на 01.10.2010г.

	<b>Наименование поставщика</b>	<b>Место-нахождение</b>	<b>Сумма задолженности</b>	<b>Предмет поставки</b>	<b>Доля от всех поставок</b>
1	АО "Группа компаний "RESMI"	г.Алматы	2 163	Услуги по аренде помещения, возмещение за услуги связи, коммунальные и уборку помещения, технической поддержка и обслуживанию	39%
2	АО «Центральный депозитарий ценных бумаг»	г.Алматы	1 078	Услуги центрального депозитария	19%
3	АО "Казахстанская фондовая биржа"	г.Алматы	613	Комиссия биржи	11%

**На отчетную дату крупных потребителей, на долю которых приходится более 10% от общей выручки**

Задолженность покупателей, на долю которых приходится более 10% от общей выручки

<b>Наименование потребителя</b>	<b>Города продаж</b>	<b>Сумма задолженности</b>	<b>Доля от общей выручки %</b>
АО "Группа компаний "RESMI"	г. Алматы	9 492	20%
ТОО "INNOVA INVESTMENT"	г. Алматы	4 070	9%

**Данные о наложенных в течение отчетного периода административных санкциях или поданных судебных исков на эмитента и/или его должностных лиц:**

<b>№ п/п</b>	<b>Дата применения</b>	<b>Номер письма</b>	<b>Вид воздействия</b>	<b>Содержание</b>	<b>Санкции/Срок исполнения</b>	<b>Примечание</b>
1	03.02.2010г.	-	Административное взыскание	совершение сделки в целях манипулирования ценами на ценные бумаги	Постановление о наложении административного взыскания по делу об административном правонарушении от 03.02.2010г. ст. 195-1 КОАП 100 МРП - 141 300 тенге	оплачено 04.02.2010г.
2	29.03.2010г.	05-01-18/477/5384 -И	Письменное предписание	в связи с невыполнением требования,	в срок до 13 апреля 2010г.	Исполнено 13.04.2010г.




				установленног о пп. 1) п.5 ст. 37 Закона РК «Об инвестиционн ых фондах»		
3	13.04.2010г.	02-04- 34/517/6488 -И	Письмо обязательство	Письменное обязательство с признанием факта имеющегося нарушения срока предоставлен ия финансовой и иной регуляторной отчетности в уполномоченн ый орган	в срок до 13 апреля 2010г.	Исполнено 13 апреля 2010г. и 07.05.2010г.

Иная существенная информация, касающаяся деятельности эмитента за отчетный период, отсутствует.

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Оспанов А.И.

Татыбаева А.Т.