

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «CENTRAL ASIA CEMENT» ЗА I-й КВАРТАЛ 2006г

Характер деятельности.

АО "Central Asia Cement" (далее «Компания») РНН 301200021700 перерегистрировано в качестве хозяйствующего субъекта 29 апреля 2005г. в связи с изменениями законодательства об акционерных обществах. Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица № 153-1930-12-АО (ИУ) выдано Управлением юстиции г. Темиртау Министерства юстиции Р.К. Свидетельство дает право осуществлять деятельность в соответствии с учредительными документами (Устав) в рамках законодательства РК.

По состоянию на 31 марта 2006г. Компания имеет филиалы в г.г. Астана и Караганда, которые занимаются реализацией цемента.

Астанинский филиал АО «Central Asia Cement». РНН 620300214927. Свидетельством об учетной перерегистрации филиала юридического лица от 03 августа 2005г. присвоен регистрационный номер 1495-1901-Ф-л. Дата первичной учетной регистрации: 28.04.99г. Местонахождение – г.Астана, Сарыарка, ул. Дорожная,17А.

Карагандинский филиал АО "Central Asia Cement". РНН 302000229945. Свидетельством об учетной перерегистрации филиала юридического лица от 22 июля 2005г. присвоен регистрационный номер №2312 – 1930 – Ф-л. Дата первичной государственной регистрации: 3 февраля 2003г. Адрес: г. Караганда, ул. Складская 20.

Дочернее предприятие АО "Central Asia Cement" ТОО «Строй Инвест» в настоящее время не осуществляет финансово – хозяйственную деятельность. Решением совета директоров АО "Central Asia Cement" от 27 февраля 2006г. принято решение о ликвидации ТОО «Строй Инвест».

Основной вид деятельности Компании - производство цемента. Предприятие имеет лицензию на производство строительных материалов, выданную Комитетом по делам строительства РК, №001058 от24.06.1999г.

Предприятие выпускает цемент марки ПЦ400 Д20, ЩПЦ 300, ШПЦ-400, ПЦ-400 Д0, ССПЦ-400, ССПЦ-400 Д0, СС ШПЦ-400 Д 60. Установлен момент признания выручки от реализации продукции по мере отгрузки покупателю (метод начисления).

Объем произведенной продукции за первый квартал 2006г. составил 139 451 тонн.

Представление финансовой отчетности.

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена по состоянию на 31 марта 2006 года.

Отсутствие финансово-хозяйственной деятельности дочернего предприятия ТОО «Строй Инвест» более двух лет не повлияло существенно на консолидированный баланс Компании.

Основные принципы учетной политики.

Основы консолидации – Консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовую отчетность предприятий, которые прямо или косвенно контролируются Компанией. Контроль достигается при наличии у Компании права влиять на финансовую и операционную политику инвестируемого предприятия с целью извлечения выгоды от его деятельности.

Операции в иностранной валюте – Операции в валюте первоначально отражаются в тенге по обменному курсу на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, представленные в иностранной валюте, отражаются по курсу на дату составления бухгалтерского баланса. Все возникающие курсовые разницы по этим операциям отражаются в отчете о прибылях и убытках.

Основные средства – учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа.

Износ начисляется по методу равномерного списания стоимости активов.

Износ по земле не начисляется.

Незавершенное строительство включает в себя затраты, напрямую связанные со строительством основных средств.

Прибыль или убыток от реализации или выбытия актива определяется как разница между выручкой от реализации и текущей стоимостью актива и признается в отчете о прибылях и убытках.

Нематериальные активы – учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация рассчитывается по прямолинейному методу в течении предполагаемого срока полезной службы (от 1 до 10 лет)

Товарно-материальные запасы – отражаются по наименьшему значению из себестоимости. Себестоимость включает прямые затраты на материалы, таможенные сборы, транспортные расходы и стоимость погрузочно-разгрузочных работ.

Дебиторская задолженность – отражается по чистой стоимости реализации за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Деньги и их эквиваленты – включают в себя деньги в кассе и на текущих банковских счетах.

Торговая и прочая кредиторская задолженность – обязательства отражаются по номинальной стоимости.

Банковские ссуды и прочие небанковские займы – первоначально отражаются при получении дохода за вычетом прямых операционных издержек.

Обесценение основных средств и нематериальных активов – убыток от обесценения признается в качестве расхода.

Признание дохода – доход признается при вероятности получения экономических выгод, и возможности достоверно оценить сумму дохода. Доходы от продаж признаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Затраты по займам – признаются как расходы того периода, в котором они были понесены.

Подоходный налог – рассчитывается в соответствии с требованиями налогового законодательства РК

Отсроченные налоги учитываются по методу обязательств в отношении временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств и налоговой базой активов и обязательств.

Пенсионные обязательства – в соответствии законодательства РК осуществляются платежи в накопительные пенсионные фонды в размере 10% от заработной платы работников, но не более 49500 тенге на каждого сотрудника в месяц.

Резервы – отражаются в учете при наличии текущих обязательств, для погашения которых потребуется выбытие ресурсов.

Основные средства

По состоянию на 31 марта 2006г. основные средства представлены следующим образом: (тыс. тенге)

Осн. средства.	Стоимость	Износ	Остат. ст-ть
Земля	433 075	0	433 075
Здания и соор.	3 260 763	552 914	2 707 849
Машины и обор.	538 922	75 771	463 151
Транспорт. ср-ва	132 921	51 607	81 314
Прочие	244 526	16 009	228 517
Незаверш. стр-во	336 018	0	336 018
ИТОГО	4 964 255	696 301	4 249 924

Передача основных средств в аренду не осуществлялась.

Товарно-материальные запасы.

На 31 марта 2006г. запасы ТМЦ составили **923 569** тыс. тенге в том числе:

Сырье и материалы	34 015
Топливо	42 250
Тара	9 094
Запасные части	31 199
Прочие материалы	332 395
Строительные материалы	8 112
Незавершенное произ-во	313 775
Товары и готовая продукция	152 729

Дебиторская задолженность.

На 31 марта 2006г. дебиторская задолженность покупателей составила 42 420 тыс. тенге. Прочая дебиторская задолженность – 327 064 тыс. тенге, в том числе авансы полученные –268 749 тыс. тенге

Краткосрочные инвестиции.

Банковские депозиты на конец отчетного периода составили 485 тыс. тенге.

Денежные средства.

По состоянию на 31 марта 2006 года денежные средства составили 120 754 тыс. тенге, в том числе:

На счетах в банках	117 847
В кассе	2 907

Уставный капитал.

На 31 марта 2006 года Компания имеет 1 000 разрешенных к выпуску, выпущенных и полностью оплаченных акций с номинальной стоимостью 1 000 долларов США или 80 000 тенге каждая.

По результатам финансовой деятельности за первый квартал дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Подоходный налог.

Расходы по подоходному налогу начислены согласно расчета авансовых платежей по Налоговому законодательству в сумме 196 782 тыс. тенге

Займы.

На 31 марта 2006 г. задолженность по краткосрочному займу «Казкоммерцбанка» составила 1 483 600 \$ или 190 568 тенге. Кредит был выдан 16 февраля 2006г. сроком на 3 месяца под 12,5% годовых. Начисленное вознаграждение составило 2 871 628 тенге.

По Кредиту Казкоммерцбанка полученному 2 ноября 2004 года в сумме 12 000 000 долларов США для погашения задолженности векселя компании «Евросис Консалтинг эл-эл-пи» под 12,5% годовых, гашение основного долга, согласно графика началось с марта 2005 года по 500 000 долларов ежемесячно. Оставшиеся 7 000 000 \$ погашены 28 марта текущего года в полной сумме основного долга 918 289 тыс. тенге, в том числе начисленные проценты 18 859 тыс.тенге, из них 907 500 тыс.тенге за счет средств АО «Карцемент» представленных по Договору о совместной деятельности Б/Н от 09.12.2005г.

По условиям договора совместной деятельности от 09.12.2005г. между АО «Карцемент» и АО "Central Asia Cement" стороны способствуют созданию благоприятных условий для осуществления мероприятий производственного и коммерческого характера, способствуют ускорению оборачиваемости материальных ресурсов и технических средств. Стороны объединяют свои возможности и усилия в координации деятельности по производству цемента с учетом общих интересов и интересов друг друга. На текущий момент мощности по производству цемента мокрым способом работают в АО «Central Asia Cement», АО «Карцемент» производство цемента сухим способом планирует начать во второй половине 2007 года.

Себестоимость.

За отчетный период себестоимость составила 517 530 тыс. тенге, в том числе:

Сырье и материалы	187 492
Уголь	102 690
Зарплата и налоги	79 173
Электроэнергия	57 463
Амортизация	4 094
Транспортные расходы	17 015
Прочие	69 603

Расходы по реализации.

Составили за отчетный период 72 393 тыс. тенге, в том числе:

Железнодорожные перевозки	67 274
Зарплата и налоги	3 526
Амортизация	1 199
Материалы	356
Прочие	38

Общие и административные расходы

Составили на 31 марта 2005 г. 195 034 тыс. тенге, в том числе:

Юридические услуги	6 803
Зарплата и налоги	30 795
Управленческое вознаграждение	39 381
Налоги и таможенные сборы	22 576
Банковские услуги	7 881
Амортизация	7 263
Расходы связи	2 755
Электроэнергия	1 155
Листинг	15 373
Охрана	6 599
Прочие	54 453

Кредиторская задолженность

Составила 2 128 520 тыс. тенге, в том числе:

Поставщики и подрядчики	95 022
Задолженность перед работниками	30 118
Авансы полученные	142 745
Расчеты с бюджетом	10 190
Отсроченные налоговые обязательства	910 903
Совместно контролируемым юр.лицам (АО «Карцемент» по Договору от 09.12.05г)	907 500
Прочая задолженность	32 042

За отчетный период получен доход 66 672 тыс. тенге.

За 2002, 2003, 2004 и 2005 годы проведен аудит финансовой отчетности Компании аудиторской фирмой ТОО «Делойт и Туш». Адрес аудиторской фирмы: 050059 г.Алматы, ул. Фурманова, 204-в

Руководитель

Там Хок Сун

Главный бухгалтер

Бражникова Н.Г.