

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «CENTRAL ASIA CEMENT» ЗА 1 КВАРТАЛ 2011 ГОДА

ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

АО «САС» РНН 301200021700 перерегистрировано в качестве хозяйствующего субъекта 29 апреля 2005года в связи с изменениями законодательства по Акционерным Обществам . Свидетельство о государственной регистрации № 153-1930 – 12 -АО (ИУ) получено в Областном управлении юстиции г. Караганды. Свидетельство дает право осуществлять деятельность в соответствии с учредительными документами (Устав), в рамках законодательства РК .

По состоянию на 31.03.2011г. Компания имеет филиал в городе Астана, который занимается реализацией цемент .

Астанинский филиал АО «Central Asia Cement»
РНН 320300214927

Свидетельство об учетной перерегистрации филиала от03.08.2005г., № 1495-1901-ф-л
Дата первичной регистрации - 28 апреля 1999 года
Местонахождение – г.Астана, Сарыарка, ул. Дорожная,17А

Карагандинский филиал АО «Central Asia Cement»
РНН 302000229945

Свидетельство об учетной перерегистрации филиала от 22 июля 2005г., №2312-1930-ф-л
Дата первичной регистрации : 3.02.2003г.

Адрес: г. Караганда, ул.Н. Абдирова, 5, оф. 309

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 1 кв-л 2011г. - 72 122 тн , за 1 квартал 2010 — 90 369 тн.

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная отчетность подготовлена по состоянию на 31 марта 2011 года.

Аудиторская проверка финансовой отчетности за 2010 год проведена ТОО «Делойт » и на момент составления отчетности не представлена аудиторами.

Финансовая отчетность отражает существенные аспекты финансового положения Компании по состоянию на 31 марта2011 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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. Не денежные статьи, отраженные по справедливой стоимости и выраженные в иностранной валюте, оцениваются по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Не денежные статьи, отраженные по исторической стоимости в иностранной валюте, не переоцениваются.

Основные средства – учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа. Износ начисляется на основе прямолинейного метода с использованием следующих сроков полезной службы:

Здания	25 лет
Машины и оборудование	14 лет
Прочие активы	5-10 лет.

Земля и здания, используемые для производства, отражаются в балансе по переоцененной стоимости, которая является их справедливой стоимостью на дату переоценки, за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения.

Увеличение балансовой стоимости в результате переоценки относится на резерв по переоценке основных средств. Эффект переоценки основных средств переносится из резерва переоценки в не распределенную прибыль по мере износа. При последующей реализации или выбытия переоцененных активов, результат списывается на счет не распределенной прибыли.

Машины и оборудование и прочие активы отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленного износа и накопленного убытка от обесценения.

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. Себестоимость рассчитывается с использованием средневзвешенного метода. Чистая стоимость реализации основана на возможной стоимости реализации за вычетом всех предполагаемых затрат.

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.

Субординированный заем связанной стороне – заем, выданный Компанией, представляет собой финансовый актив, созданный путем предоставления денежных средств связанной стороне или путем участия в выдаче займа. Субординированный заем первоначально признан по справедливой стоимости плюс расходы, связанные со сделкой. Впоследствии балансовая стоимость займа оценивается по методу эффективной процентной ставки на основе ожидаемой даты погашения.

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

Выпущенные долговые ценные бумаги – оцениваются по справедливой стоимости, за вычетом затрат по сделке, и в последствии оцениваются по амортизационной стоимости, используя метод эффективной процентной ставки.

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.

Подходный 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 75-ти кратного МЗП на каждого сотрудника в месяц.

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

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.03.2011 года основные средства представлены следующим образом: (тыс.тенге)

Наименование	Стоимость	Износ	Остаточная стоимость
Земля	478 044	0	478 044
Здания и сооружения	5 481 325	2 362 694	3 118 631
Машины и оборудование	3 581 859	905 581	2 676 278

Прочие	620 949	358 274	262 675
Незавершенное строительство	121 467	0	121 467
Итого	10 283 644	3 626 549	6 657 095

ТОВАРО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

На 31.03.2011 г. запасы ТМЦ составили 1 543 862 тыс. тенге : в том числе:

Наименование	На 31.03.2011	На 31.03.2010
Сырье и материалы	350 405	276 866
Топливо	126 155	119 527
Тара	10418	10693
Запасные части	320 725	296 110
Прочие материалы	22 635	18 326
Строительные материалы	10 877	7 972
Незавершенное производство	493 838	315 314
Готовая продукция	236 024	136 474
Товары для перепродажи	11 079	10136
За вычетом резерва по неликвидным и устаревшим ТМЦ	(38 294)	(84 747)
Итого	1 543 862	1 106 671

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31 марта 2011 г. краткосрочная дебиторская задолженность составила 2 388 688 т.тенге, в т.ч. за вычетом резерва по сомнительным долгам (8 089) т.тенге и задолженности связанных сторон (АО Карцемент) — 1 564 932 т. тенге.. На 31.03.2010г. – 2 553 266 т.тенге, в т.ч. за вычетом резерва (13 895) т.тенге и задолженности связанных сторон (АО Карцемент) — 1 645 102 т.тенге.

Долгосрочная дебиторская задолженность связанных сторон на 31.03.2011г. – 4 752 592 т. тенге. На 31.03.2010 г. – 6 364 842 т. тенге .Погашение планируется начать в 2015 г.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 марта 2011 года денежные средства составили 336 573 тыс. тенге, в том числе:

	На 31.03.2011	На 31.03.2010
На счетах в банках	329 655	461 358
В кассе	6 918	8 878
Итого	336573	470236

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31.03.2011 года Компания имеет 1 000 простых разрешенных к выпуску, выпущенных и полностью оплаченных акций с номинальной стоимостью 1 000 долларов США или 80 000 тенге каждая.

Дивиденды за отчетный период не начислялись и не выплачивались.

Базовая прибыль на акцию исчисляется на основе средневзвешенного количества обычных акций, находящихся в обращении в течении 2010 г. и 3 мес.2011 года (1000 шт.) Данные по базовой и разводненной прибыли на акцию не отличаются вследствие отсутствия разводнения.

Наименование	за 3 месяца 2011г.	2010 г.
Прибыль/убытки за отчетный период (т.тенге)	-393461	70802
Средневзвешенное количество обычных акций	1 000	1 000
Базовая и разводненная прибыль на акцию(тенге)	0	70802

Убытки за отчетный период составили (393 461) т. тенге , в т.ч. за счет повышения ж/д тарифов и увеличения платы за аренду вагонов, уменьшения объема производства цемента(1 кв-л 2011 — 72122тн, 1 кв-л 2010 — 90 369тн, 4 кв-л 2010 — 125419тн), ремонта печей и др. технологического оборудования.

РЕЗЕРВ ПЕРЕОЦЕНКИ – на 31 марта 2011 года резерв, относящийся к переоценке зданий, составил 2 600 357 т.тенге (1 квартал 2010г. – 2 655 536). Резерв не подлежит распределению между акционерами Компании.

ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

Отсроченный корпоративный подоходный налог составил 222 684 тыс. тенге. На 31.03.2010г. – 247 364 тыс.тенге. Расходы по текущему корпоративному подоходному налогу составили 14 199 т.тенге, за 3 месяца 2010 года – 44 315 тыс. тенге

ВЫПУЩЕННЫЕ ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ

Наименование	На 31.03.2011	На 31.03.2010
Облигации купонные	2 700 000	2 700 000
Дисконт по долговым обязательствам	(9 393)	(23 925)
Накопленные %	42 030	41 494
ИТОГО	2 732 637	2 717 569

КРАТКОСРОЧНЫЕ БАНКОВСКИЕ ЗАЙМЫ

Кредитор	Валюта	Ставка		
			На 31.03.2011	На 31.03.2010
АО Народный Банк	\$ США	13%	0	1 431 854
АО БанкЦентрКредит	тенге и \$ США	16 % -2010г., 14%, 11%-2011г.	349 227	318 228
ИТОГО			349 227	1 750 082

СЕБЕСТОИМОСТЬ

За отчетный период себестоимость реализованной продукции составила , в том числе:

Наименование	За 3 месяца 2011	За 3 месяца 2010г.
--------------	------------------	--------------------

Сырье и материалы	160 510	127 850
Заработная плата и налоги	43 004	98 067
Электроэнергия	126 446	215 083
Амортизация	48 186	117298
Техническое обслуживание и ремонт	18 189	27779
Прочие	63 460	555157
Изменения в незавершенном производстве	224402	116495
Изменения в готовой продукции	- 28 146	-54 934
Себестоимость приобретенных товаров	835979	0
ИТОГО	1492030	1202795

РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Составили за отчетный период 378 701 т.тенге , в том числе:

Наименование	За 3 месяца 2011	За 3 месяца 2010г.
Железнодорожные перевозки	319 475	250 484
Зарплата и налоги	4 913	4 944
Амортизация	757	792
Отгрузка и транспортировка	45 478	31 034
Прочие	8 078	9 609
ИТОГО	378 701	296 863

ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Наименование	За 3 месяца 2011 г	За 3 месяца 2010 г.
Зарплата и налоги	37 309	34 300
Управленческий гонорар	6578	15950
Консультационные и проектные расходы	549	0
Налоги и таможенные сборы	3426	19686
Банковская комиссия	1540	363
Износ и амортизация	14 091	13987
Расходы связи	2 584	12681
Спонсорство	9 399	96
Юридические услуги	135	9909
Начисление резерва по сомнительной задолженности и авансам выданным	0	0
Аудиторские	0	12104

Охрана	29 949	38404
Списание дебиторов и кредиторов	0	0
Питание	6222	3326
Материалы	8919	18 017
Расходы по текущему ремонту	2 223	19918
Расходы лаборатории	148	425
Коммунальные услуги	29 949	1883
Транспортные расходы	13 505	9610
Командировочные расходы	1316	633
Страхование	8010	512
Штрафы	1	2
Начисленные резервы	0	0
Прочие	10705	5 936
ИТОГО	186 558	217 742

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По поставщикам и подрядчикам представлена следующим образом:

	На 31.03.2011	На 31.03.2010
За сырье и уголь	104 581	165949
За работы и услуги	652474	354860
За основные средства	4165	3082
За запасные части	43 684	30 051
Готовая продукция	449307	493613
ИТОГО	1 254 211	1047555

ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 31.03.2011	На 31.03.2010
Задолженность перед работниками	33 361	34040
Резерв по неиспользованным отпускам	24381	24193
Начисленный ликвидационный фонд	9 128	7 972
Прочая	71 731	27384
ИТОГО	138 601	93589

Ввод в эксплуатацию новых производственных мощностей или сокращение действующих в отчетном периоде не осуществлялось.

Изменения в ассортименте выпускаемой продукции не производились.

Открытие филиалов или представительств не осуществлялось.

Рынки сбыта продукции остались без изменений.

События после отчетной даты.

События, которые могли бы существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность, не происходили.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии со стандартами бухгалтерского учета и Генеральным планом счетов по журнально-ордерной форме учета.

В целях обеспечения реальности учета, компания проводит инвентаризации имущества, ТМЗ, требований и обязательств.

Руководитель

Дурнев П.В.

Главный бухгалтер

Бражникова Н.Г.



Содержание документа не соответствует действительности. В документе отсутствуют сведения о факте подписания документа. В документе отсутствуют сведения о факте подписания документа. В документе отсутствуют сведения о факте подписания документа.



Пронумеровано и пронумеровано
на 11 *двух* *двух* листах.
И.о. генерального директора:
Дурнев П.В.