

## ПОСВОИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
АО «CENTRAL ASIA CEMENT»  
ЗА 6 МЕСЯЦЕВ 2011 ГОДА

### ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

АО «САС» РНН 301200021700 перерегистрировано в качестве хозяйствующего субъекта 29 апреля 2006 года 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 30.06.2011г. Компания имеет филиал в городе Астана, который занимается производством цемента.

Актинский филиал АО «Central Asia Cement»

РНН 300300214927

Свидетельство об учетной перерегистрации филиала от 03.08.2005г., № 1495-1901-ф-л

Дата первоначальной 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 первоначальной регистрации : 3.02.2003г.

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

Приказом по предприятию от 20.04.2010г. № 193 деятельность филиала приостановлена.

Основной вид деятельности Компании - производство цемента. Предприятие имеет лицензию на производство строительных материалов, выданную Комитетом по делам строительства РК, №001058 от 14.06.1999г.

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

Объем произведенной продукции за 6 месяцев 2011г. - 72 122 тн , за 6 месяцев 2010 — 90 369 тн.

### ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность подготовлена по состоянию на 30 июня 2011 года.

Аудиторская проверка финансовой отчетности за 2010 год проведена ТОО «Делойт ».

Финансовая отчетность отражает существенные аспекты финансового положения Компании по состоянию на 30 июня 2011 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. Денежные статьи, отраженные по справедливой стоимости и выраженные в иностранной валюте, оцениваются по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. 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

- Основные активы** 5-10 лет.
- Здания 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.
- Изменение балансовой стоимости в результате переоценки относится на резерв по переоценке основных средств. Эффект переоценки основных средств переносится из резерва переоценки в соответствующую прибыль по мере износа. При последующей реализации или выбытия переоцененных активов, результат списывается на счет нераспределенной 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.
- Выбытие 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)
- Вещно-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.
- Финансовая задолженность** – отражается по чистой стоимости реализации за вычетом резерва по сомнительным долгам.
- Денежные эквиваленты** – включают в себя деньги в кассе и на текущих банковских счетах.
- Займы 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 небанковские займы** – первоначально отражаются при получении денег 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.
- Отсроченный доход** – 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.
- Подобный 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 обязательные пенсионные фонды в размере 10% от заработной платы работников, но не более 75-го процентного МЗП на каждого сотрудника в месяц.
- Резервы** – отражаются в учете при наличии текущих обязательств, для погашения которых требуется выбытие ресурсов.

### ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30.06.2011 года основные средства представлены следующим образом: (тыс.тенге)

Наименование	Стоимость	Износ	Остаточная стоимость
Земля	478 044	0	478 044
Здания и сооружения	8 015 059	3479216	4535843
Машины и оборудование	3 640 656	1 100 360	2 540 296

Прочие	647 026	371 262	275 764
Незавершенное строительство	124 878	0	124 878
<b>ИТОГО</b>	<b>12 905 663</b>	<b>4 950 838</b>	<b>7 954 825</b>

### ТОВАРО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

на 30.06.2011 г. запасы ТМЦ составили 1 381 181 тыс. тенге : в том числе:

Наименование	На 30.06.2011	На 30.06.2010
Сырье и материалы	451 257	394 580
Топливо	103 444	91852
Тара	9480	11744
Запасные части	374 426	351 457
Прочие материалы	26 531	17 666
Строительные материалы	9 549	7 093
Незавершенное производство	349 876	566 566
Готовая продукция	83 917	209 744
Товары для перепродажи	10995	10952
За вычетом резерва по неликвидным и устаревшим ТМЦ	(38 294)	(84 747)
<b>ИТОГО</b>	<b>1 381 181</b>	<b>1 576 907</b>

### ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

на 30 июня 2011 г. краткосрочная дебиторская задолженность составила 2 538 686 т.тенге, в т.ч. за вычетом резерва по сомнительным долгам (8 089) т.тенге и задолженности связанных сторон (АО Карцемент) — 1 528 609 т. тенге.. На 30.06.2010г. — 3284 445 т.тенге, в т.ч. за вычетом резерва (13 535) т.тенге и задолженности связанных сторон (АО Карцемент) — 2 406 021 т.тенге.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 30.06.2011г. — 4 805 297 т. тенге., в т.ч. связанных сторон (АО Карцемент) — 4 752 592 т.тенге, расходы будущих периодов по вскрышным работам на карьерах — 50 082 т. тенге и депозит на проведение ликвидационных работ по недропользованию — 2 623 т.тенге. На 30.06.2010 г. —6 358 609 т. тенге ( задолженность связанных сторон). Погашение планируется начать в 2015 г.

### ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

на состоянию на 30 июня 2011 года денежные средства составили 2 748 846 тыс. тенге, в том числе:

	На 30.06.2011	На 30.06.2010
на счетах в банках	2 724 576	174 106
в кассе	24 270	28 452
<b>ИТОГО</b>	<b>2748846</b>	<b>202558</b>

### УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

на 30.06.2011 года Компания имеет 1 000 простых разрешенных к выпуску, выпущенных и полностью оплаченных акций с номинальной стоимостью 1 000 долларов США .

Балансовая стоимость одной простой акции (BV) на отчетную дату равна 10 971 т.тенге и рассчитана по формуле:

$BV = NAV / NO$ , где

NAV – чистые активы для простых акций — 12 085 400

NO — количество простых акций - 1000 шт.

$$10\,970\,656 / 1000 = 12\,085$$

Чистые активы (NAV) - 10 970 656 для простых акций на отчетную дату рассчитаны по формуле:

$NAV = (TA - IA) - TL - PS$ , где

TA — активы в отчете на дату расчета - 19 432 959

IA — нематериальные активы в отчете на дату расчета — 4 124

TL — обязательства в отчете на дату расчета — 7 343 435

PS — сальдо счета «Уставный капитал, привилегированные акции» - 0, компания не имеет привилегированных акций.

$$12\,085\,400 = 19\,432\,959 - 4\,124 - 7\,343\,435 - 0$$

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 6 мес.2011 года (1000 шт.) Данные по базовой и разводненной прибыли на акцию не отличаются вследствие отсутствия разводнения.

Наименование	за 6 месяца 2011г.	2010 г.
Прибыль/убытки за отчетный период (т.тенге)	-185 580	70802
Средневзвешенное количество обычных акций	1 000	1 000
Базовая и разводненная прибыль на акцию(тенге)	0	70802

Убытки за отчетный период составили (185 580) т. тенге , в т.ч. за счет повышения ж/д тарифов и увеличения платы за аренду вагонов, ремонта печей и др. технологического оборудования.

**РЕЗЕРВ ПЕРЕОЦЕНКИ** – на 30 июня 2011 года резерв, относящийся к переоценке зданий, составил 3 599 174 т.тенге (6 месяцев 2010г. – 2 655 536). Резерв не подлежит распределению между акционерами Компании.

#### ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

Отсроченный корпоративный подоходный налог составил 6536 419 тыс. тенге. На 30.06.2010г. – 247 364 тыс.тенге. Расходы по текущему корпоративному подоходному налогу составили 15 699 т.тенге, за 6 месяцев 2010 года – 48 475 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 %	102 780	102 244
<b>ИТОГО</b>	<b>2 793 387</b>	<b>2 778 319</b>

#### КРАТКОСРОЧНЫЕ БАНКОВСКИЕ ЗАЙМЫ

Кредитор	Валюта	Ставка		
			На 30.06.2011	На 30.06.2010
АО Народный Банк	\$ США	13%	0	934 467
АО БанкЦентрКредит	тенге и \$ США	16 % -2010г.,	668 963	659 061

		14%, 11%-2011г.		
<b>ИТОГО</b>			<b>668 963</b>	<b>1 593 528</b>

### СЕБЕСТОИМОСТЬ

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

Наименование	За 6 месяцев 2011	6За 6 месяцев 2010г.
Сырье и материалы	875 153	489 023
Заработная плата и налоги	189 115	131 571
Электроэнергия	792 136	213 193
Амортизация	264 103	121073
Техническое обслуживание и ремонт	23 368	75766
Прочие	184 328	19492
Изменения в незавершенном производстве	80440	367747
Изменения в готовой продукции	- 180 352	27 615
Себестоимость приобретенных товаров	2752380	2387597
<b>ИТОГО</b>	<b>4980671</b>	<b>3833077</b>

### РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Составили за отчетный период 948 911 т.тенге , в том числе:

Наименование	За 6 месяцев 2011	За 6 месяцев 2010г.
Железнодорожные перевозки	800 507	619 272
Зарплата и налоги	12 310	10 366
Амортизация	1 897	1 573
Отгрузка и транспортировка	113 954	72026
Прочие	20 243	28 117
<b>ИТОГО</b>	<b>948 911</b>	<b>731 354</b>

### ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Наименование	За 6 месяцев 2011 г	За 6 месяцев 2010 г.
Зарплата и налоги	78 022	70 824
Управленческий гонорар	13756	31801
Консультационные и проектные расходы	1 148	4 769
Налоги и таможенные сборы	7165	33515
Банковская комиссия	3221	5771

Износ и амортизация	29 468	27979
Расходы связи	5 404	6801
Спонсорство	19 656	3531
Юридические услуги	282	15616
Начисление резерва по сомнительной задолженности и авансам выданным	0	0
Аудиторские	0	14174
Охрана	62 631	78160
Списание дебиторов и кредиторов	0	0
Питание	13012	12722
Материалы	18652	12 652
Расходы по текущему ремонту	4 649	3156
Расходы лаборатории	310	785
Коммунальные услуги	62 630	26887
Транспортные расходы	28 242	27044
Командировочные расходы	2752	4689
Страхование	16750	7104
Штрафы	2	859
Начисленные резервы	0	0
Прочие	22 387	46 134
<b>ИТОГО</b>	<b>390 139</b>	<b>434 892</b>

### КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По поставщикам и подрядчикам представлена следующим образом:

	На 30.06.2011	На 30.06.2010
За сырье и уголь	239 922	219 862
За работы и услуги	210634	362881
За основные средства	8786	6674
За запасные части	33017	36390
Готовая продукция	2004218	1253059
<b>ИТОГО</b>	<b>2 496 577</b>	<b>1878866</b>

### ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 30.06.2011	На 30.06.2010
Задолженность перед работниками	32 258	30 769
Резерв по неиспользованным отпускам	23989	24756

Начисленный ликвидационный фонд	9 455	8432
Прочая	71 295	26290
<b>ИТОГО</b>	<b>136 997</b>	<b>90247</b>

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.



Пролінуровано и пронумеровано  
на 11 (середина) листів.  
И.о. генерального директора

Дурічєв П.В.

