ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2013 ГОДА

1. ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ

Акционерное общество «Национальная Компания «Казахстан инжиниринг» (далее – «Казахстан инжиниринг» или «Компания») создано в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан № 244 от 13 марта 2003 г. в целях совершенствования системы управления оборонно-промышленной индустрии Республики Казахстан. Компания зарегистрирована как юридическое лицо в Управлении Юстиции г. Астаны 16 апреля 2003 г. (регистрационный номер №13659–1901–АО). 20 мая 2005 г. Компания прошла перерегистрацию юридического лица в Департаменте юстиции г. Астана (регистрационный номер №13659-1901-АО).

По состоянию на 30 июня 2013 г. единственным акционером Компании является АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (далее- Акционер).

Основными видами деятельности Компании и ее дочерних предприятий являются (далее совместно именуемых «Группа»):

- участие в выполнении государственной политики по развитию, производству, реализации и ликвидации товаров и оборудования защиты, двойного и гражданского назначения;
- участие в разработке и реализации текущих и долгосрочных межотраслевых программ развития и производства продукции оборонного и двойного назначения для обеспечения внутренней потребности и экспорта;
- производство и импорт вооружения, военной техники и продукции двойного назначения для вооруженных сил и других воинских формирований Республики Казахстан, а также их экспорт;
- разработка и реализация программ конверсии и программ по развитию оборонно-промышленного комплекса;
- участие в выполнении государственного оборонного заказа; формировании и реализации планов по формированию и хранению мобилизационных резервов;
- производство нефтегазового, железнодорожного, авиационного, сельскохозяйственного, кораблестроительного оборудования, производство товаров гражданского назначения.

Данная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и следующих дочерних предприятий:

Дочерняя организация	Характер деятельности	Страна место-пребывания	
АО «Авторемонтный завод 811 КИ»	Проведение ремонтных работ автомобильной техники, бронетехники, силовых узлов и агрегатов; модернизация оборудования	Казахстан	100%
АО «Авторемонтный завод 832 КИ»	Проведение ремонтных работ автомобильной техники	Казахстан	100%
АО «Завод им. Кирова»	Навигационные системы, радиостанции, пульты управления для ж/д. комплекса; блоки управления и автоматизированные устройства для нефтегазового комплекса	Казахстан	84%
АО «Машиностроительный завод им. Кирова»	Морское подводное оружие и изделия гидравлики и автоматики горения для морских кораблей; пневмоперфораторы для добывающей промышленности; запчасти для ж/д комплекса	Казахстан	100%
АО «Мунаймаш»	Скважинные штанговые насосы для нефтегазового сектора, ТНП	Казахстан	54,99%

АО «НИИ Гидроприбор»	Конструкторские и исследовательские работы, а также изготовление морских, речных катеров, кораблей, судов и других плавательных средств и подводных аппаратов, наземных и воздушных роботов и катеров, оборудование для подводного обследования и ремонта трубопроводов, буровых вышек, подводных объектов	Казахстан	100%
АО «Приборостроительный завод «Омега»	Установки для очистки воды «Таза су»; детали и узлы для железной дороги; цифровые АТС и составные части, телефонные аппараты; ТНП	Казахстан	100%
АО «Петропавловский завод тяжелого машиностроения»	Спецтехника для нефтепромыслов, сосуды, работающие под давлением, инструменты для ремонта и обслуживания ж/д. путей, детали подвижного состава; производство и реализация спец.продукции, производство и модернизация современных образцов военной техники	Казахстан	100%
АО «Семей инжиниринг»	Ремонт бронетанкового вооружения и военной техники; двигатели, транспортировочные машины	Казахстан	100%
АО «Семипалатинский машиностроительный завод»	Гусеничные транспортеры-тягачи, крышки люков для грузовых вагонов, ремонт инженерной техники	Казахстан	100%
ТОО «Кузет»	Услуги охраны	Казахстан	35%
АО «Тыныс»	Мед. техника, газонапорная арматура, авиа. изделия, трубы ПЕТ, средства пожаротушения	Казахстан	100%
АО «Уральский завод Зенит»	Катера и корабли для ВМС РК; проектирование и изготовление стальных конструкций, запчастей для нефтегазового комплекса	Казахстан	100%
АО «КазИнжЭлеткроникс»	Научные исследования и работы в области радиоэлектроники, создание автоматизированных систем управления, разработка и внедрение программ и технологий	Казахстан	100%
ТОО «Единый центр внедрения систем управления вооружением»	Разработка и освоение новых видов спец.продукции для предприятий ОПК, с применением автоматизированных систем управления вооружения	Казахстан	100%
ТОО «Казахстанская авиационная индустрия»	Изготовление, сборка, техническое и сервисное обслуживание, ремонт, капитальный ремонт, в том числе с продлением срока службы, модернизация, сбыт, распространение и продажа авиационной техники военного, двойного назначения, включая самолеты, вертолеты и беспилотные летательные аппараты. Пере/подготовка, обучение и повышение квалификации летного, инженерно-технического и др.персонала и др.	Казахстан	100%

По состоянию на 30 июня 2013 года. Группа также имела инвестиции в ассоциированных и совместно-контролируемых предприятиях:

Наименование предприятия	**Основная деятельность**	**Доля владения, %**
Ассоциированные		
АО «ЗИКСТО»	Ремонт грузовых железнодорожных вагонов, ремонт колесных пар со сменой элементов	42%
ТОО «Каз-СТ Инжиниринг Бастау»	Инвестиционная холдинговая деятельность и оказание оборонных, инжиниринговых услуг	49%
ТОО «КАМАЗ-Семей»	Коммерческая деятельность	49%

АО «КАМАЗ- Инжиниринг»	Производство и реализация автобусов, автомобилей, спецтехники и запасных частей к ним	25%
ТОО «Индра Казахстан инжиниринг»	Производство радиолокационных станций, систем радиоэлектронной борьбы и радиоэлектронной разведки	49%
ТОО «Казахстан инжиниринг Дистрибьюшн	Реализация выпускаемой продукции предприятий Группы, привлечение инвестиций, участие в государственных программах и тендерах на поставку оборудования	49%
ТОО «Кузет»	Услуги охраны	35%
Совместно-контролируемые		
ТОО «Талес Казахстан инжиниринг»	Разработка, изготовление и продажа электронного оборудования, систем, программного обеспечения и предоставление связанных с этим услуг; изготовление, продажа и техническое обслуживание радио- и коммуникационного оборудования	50%
ТОО «Казахстан ASELSAN инжиниринг»	Производство электронно-оптических приборов	50%
ТОО «Еврокоптер Казахстан инжиниринг»	Производство и техническое обслуживание вертолетов	50%

Юридический адрес: Республика Казахстан, г. Астана, ул. Кунаева,10

2 «ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА»

	Земля	Здания и сооружения	Машины, оборудование и транспортные средства	Прочие активы	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная или исходная стоимость:						
На 1 января 2013 г.	195,275	5,021,009	7,403,578	636,278	1,039,258	14,295,398
Поступления	-	8,178	425,738	87,538	1,184,700	1,706,154
Внутреннее перемещение	-	11,168	40,411	14,466	(66,045)	-
Перевод из товарно-материальных запасов	-	-	1,637	1,324	15,175	18,136
Выбытия	-	(308)	(33,111)	(4,745)	-	(38,164)
На 30 июня 2013 г	195,275	5,040,047	7,838,253	734,861	2,173,088	15,981,524
Накопленный износ и обесценение:						
На 1 января 2013 г.	-	(1,135,074)	(2,776,885)	(237,281)	-	(4,149,240)
Начислено износа за период	-	(55,769)	(299,951)	(29,450)	-	(385,170)
Восстановлено обесценения за период	-	-			-	-
Выбытия	-	-	23,589	4,800	-	28,389
На 30 июня 2013 г.	-	(1,190,843)	(3,053,247)	(261,931)	-	(4,506,021)
Балансовая стоимость:						
На 1 января 2013 г.	195,275	3,885,935	4,626,693	398,997	1,039,258	10,146,158
На 30 июня 2013 г.	195,275	3,849,204	4,785,006	472,930	2,173,088	11,475,503

3 «НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ»

	Программное обеспечение	Прочие	Итого
На 1 января 2013г.	249,352	70,885	320,237
Поступления	33,044	257	33,301
Выбытия			
Потеря контроля над дочерней компанией			
На 30 июня 2013 г.	282,396	71,142	353,538
Накопленный износ и обесценение:			
На 1 января 2013г.	(73,877)	(34,054)	(107,931)
Начислено износа за год	(9,684)	(5,439)	(15,123)
На 30 июня 2013 г	(83,561)	(39,493)	(123,054)
Балансовая стоимость:			
На 1 января 2013 г	175,475	36,831	212,306
На 30 июня 2013 г	198,835	31,649	230,484

4 «ИВЕСТИЦИОННАЯ СОБСТВЕННОСТЬ»

Историческая стоимость:	
На 1 января 2013 года	119,463
На 30 июня 2013 года	119,463
Накопленный износ и обесценение:	
На 1 января 2013 года	74,267
Начислено за период	4,761
На 30 июня 2013 года	79,028
Балансовая стоимость на 1 января 2013 года	45,196
Балансовая стоимость на 30 июня 2013 года	40,435

5 «ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНО-КОНТРОЛИРУЕМЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ»

Название	Доля участия	Текущая стоимость на 31 декабря 2012 г.	Приобретено/ (получено дивидендов)	Доля в прибылях/ (убытках)	Текущая стоимость на 30 июня 2013 г. (не аудировано)
Ассоциированные:					
АО «ЗИКСТО»	42%	700,013	-	(22,672)	677,341
ТОО «МБМ-Кировец»	49%	355,576	-	-	355,576
АО «КАМАЗ-Инжиниринг»	25%	314,668	-	72,696	387,364
ТОО «Индра Казахстан инжиниринг»	49%	108,611	-	(9,368)	99,243
ТОО «Каз-СТ Инжиниринг Бастау»	49%	15,139	-	(6,918)	8,221
АООТ «Улан»	22.07%	17,809	-	-	17,809
ТОО «Казахстан инжиниринг Дистрибьюшн»	49%	-	-	-	-
		1,511,816	-	33,738	1,545,554
Совместно-контролируемые:					
ТОО «Еврокоптер Казахстан	50%	2,452,009	(517,008)	(40,339)	1,894,662

инжиниринг»					
ТОО «Талес Казахстан инжиниринг»	50%	201,295		(27,284)	174,011
ТОО «Казахстан ASELSAN инжиниринг»	50%	101,956	129,084	(56,345)	174,695
		2,755,260	(387,924)	(123,968)	2,243,368
		4,267,076	(387,924)	(90,230)	3,788,922

По состоянию на 30 июня 2013 г. доля владения Группы в ассоциированных и совместно-контролируемых предприятиях не изменилась.

6 «ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ»

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Авансы поставщикам за основные средства	298,409	921,130
Долгосрочная часть дебиторской задолженности по финансовой аренде	157,638	157,638
Товарно-материальные запасы, предназначенные для капитального ремонта и строительства долгосрочных активов	62,744	63,503
Займы работникам	18,505	18,505
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	4,172	58,030
Прочие долгосрочные инвестиции	4,417	4,417
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(157,638)	(157,638)
	388,247	1,065,585

7 «ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ»

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Готовая продукция	2,685,929	2,101,415
Сырье и материалы	6,338,566	5,077,604
Незавершенное производство	5,986,870	3,499,630
Товары для перепродажи	744,400	420,635
Прочие	102,664	96,163
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(303,650)	(308,201)
	15,554,779	10,887,246

8 «ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ»

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Торговая дебиторская задолженность третьих сторон	2,517,641	1,113,795
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	1,520,811	748,796
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(44,944)	(45,542)
	3,993,508	1,817,049

9 «ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ»

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Краткосрочные авансы, выданные третьим сторонам	8,136,351	3,492,561

Беспроцентные займы	2,200,000	2,200,000
За вычетом корректировки до справедливой стоимости	(75,310)	(31,810)
	2,124,690	2,168,190

10 «НДС К ВОЗМЕЩЕНИЮ»

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Налог на добавленную стоимость	1,276,399	604,009
	1,276,399	604,009

11 «ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ»

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Краткосрочные авансы, выданные третьим сторонам	8,136,351	3,492,561
Краткосрочные авансы, выданные связанным сторонам	102,035	20,806
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность третьих лиц	511,836	463,939
Расходы будущих периодов	144,974	97,140
Дивиденды к получению	588,931	71,592
Дебиторская задолженность работников	69,279	34,209
Прочие налоги к возмещению	72,767	37,495
Денежные средства ограниченные в использовании		87,063
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(50,842)	(52,203)
	9,575,331	4,252,602

Увеличение прочих текущих активов в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. связано с предоставлением Группой авансов своим контрагентам под поставку услуг. Авансы, выданные Группой АО «Авиаремонтный завод №405» в отчетном периоде составили 2,229,847 тыс. тенге.

12 «ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ»

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Деньги на банковских счетах, в тенге	13,673,888	9,106,226
Краткосрочные депозиты	1,334,080	924,505
Деньги на банковских счетах, в валюте	227,557	66,266
Деньги в кассе, в тенге	33,676	15,290
Денежные средства в пути в тенге	700	2,348
	15,269,901	10,114,635

По состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. краткосрочные депозиты представлены депозитами в АО «Альянс банк», АО «Цесна банк» и АО «БТА Банк». Данные депозиты деноминированы в тенге и размещены с первоначальным сроком погашения от 1 до 12 месяцев и процентной ставкой 3.8%-6% годовых, с правом досрочного изъятия.

Денежные средства, поступающие в будущем по доходным контрактам, выступают в качестве обеспечения по некоторым займам Группы.

13 «УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ»

По состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. объявленный, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал Компании состоял из простых акций в количестве 12,101,802 акции, номинальной стоимостью 1,000 тенге, каждая.

По состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. 100% акций Компании принадлежат АО «ФНБ «Самрук-Қазына».

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. Группа объявила и начислила дивиденды своему Акционеру в размере 678,345 тыс. тенге (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.: 48,352 тыс. тенге).

14 «ДОПОЛНИТЕЛЬНО ОПЛАЧЕННЫЙ КАПИТАЛ»

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. дополнительно оплаченный капитал увеличился на сумму 97,717 тыс. тенге. Данное увеличение представляет собой корректировку до справедливой стоимости, с учетом эффекта отложенного налога, льготной финансовой помощи, полученной от Акционера.

15 «ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ»

	30 июня 2013	31 декабря 2012 г.
Долгосрочные займы	216,057	462,327
Краткосрочные займы полученные	7,113,243	5,326,098
Текущая часть долгосрочных займов полученных	215,043	894,332
	7,544,343	6,682,757

В 2013 г. Компания получила заем от Акционера в сумме 4,700,000 тыс. тенге с процентной ставкой 4% годовых со сроком погашения до 31 декабря 2013 года.

Данный заем предназначен для пополнения оборотных средств Компании во исполнение договоров реализации по гражданскому направлению деятельности.

Компания рассчитала справедливую стоимость данного займа, используя эффективную процентную ставку в размере 7%, и признала корректировку до справедливой стоимости на сумму 122,146 тыс. тенге, за вычетом налогового эффекта на сумму 24,429 тыс. тенге.

По состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. все займы выражены в тенге.

В течение 2013 г. Группа погасила значительную часть банковских займов, включая субсидированные займы.

По состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. денежные средства, поступающие в будущем по доходным контрактам, а также определенные основные средства Группы выступают в качестве обеспечения по некоторым займам Группы.

16 «ВЫПУЩЕННЫЕ ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ»

	Дата погашения	Процентная ставка	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Облигации, выпущенные по цене 95,2341% -Транш 1	6 ноября 2015 г.	5%	4,534,000	4,534,000
Облигации, выпущенные по цене 96,4613% - Транш 2	6 ноября 2015 г	5%	3,750,000	-
Облигации, выпущенные по цене 96,9239% - Транш 3	6 ноября 2015 г.	5%	1,000,000	-
Облигации, выпущенные по цене 97,3266%	6 ноября 2015 г.	5%	3,800,000	-

- Транш 4				
Облигации, выпущенные по цене 97,8540%				
- Транш 5	6 ноября 2015 г.	5%	1,765,000	-
Включая/(за вычетом):				
Начисленное вознаграждение			112,450	34,005
Дисконт по выпущенным долговым ценным бумагам			(658,877)	(206,164)
Итого облигации размещенные			14,302,573	4,361,841
Минус: текущая часть выпущенных долговых ценных бумаг			(112,450)	(34,005)
Долгосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг			14,190,123	4,327,836

17 «ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ»

	Минимальные арендные платежи		Приведенная стоимость минимальных арендных платежей	
	30 июня 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.	30 июня 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Менее одного года	203,966	410,571	143,449	345,031
От одного до пяти лет	719,690	1,461,767	602,602	1,074,546
Более пяти лет	482,198	406,124	324,388	341,297
	1,405,854	2,278,462	1,070,439	1,760,874
За вычетом будущих финансовых расходов	(335,415)	(517,588)	-	-
	1,070,439	1,760,874	1,070,439	1,760,874
Отражено в:				
- текущих обязательствах			143,449	345,031
- долгосрочных обязательствах			926,990	1,415,843
			1,070,439	1,760,874

18 «ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ»

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	2,678,112	1,700,339
Кредиторская задолженность связанным сторонам	84,562	2,211,214
	2,762,674	3,911,553

19 «ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ И ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ»

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
НДС	300,209	1,112,089
Социальный налог	61,054	70,359
Индивидуальный подоходный налог	86,702	88,953
Плата за загрязнение окружающей среды	88	77
КПН с нерезидентов	71	71
КПН с резидентов	39,379	-
Налог на землю	4,503	603
Налог на транспорт	680	11

Налог на имущество	11,543	1,655
Отчисления в пенсионные фонды и фонд соцстрахования	111,857	147,283
Прочие	249	6,106
	616,335	1,427,207

20 «ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА»

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Авансы, полученные от связанных сторон	8,398,086	863,358
Авансы, полученные от третьих сторон	3,891,481	2,212,986
Резервы	687,407	909,548
Расчеты с персоналом по оплате труда	521,625	236,877
Дивиденды к уплате третьим сторонам	145,581	179,583
Дивиденды к уплате Акционеру	711,345	66,000
Доходы будущих периодов – государственные субсидии	-	2,738
Доходы будущих периодов	130	6,325
Прочая кредиторская задолженность	294,573	183,526
	14,650,228	4,660,941

21 «БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ ОДНОЙ ПРОСТОЙ АКЦИИ»

В соответствии с методикой расчета балансовой стоимости одной акции. Изложенной в Приложении 6 к Листинговым правилам АО «Казахстанская фондовая биржа», балансовая стоимость одной простой акции АО «НК» Казахстан инжиниринг» по состоянию на 30 июня 2013 года составляет:

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Активы, всего	64,555,277	45,944,039
Нематериальные активы	230,484	212,306
Обязательства, всего	43,559,852	24,841,142
Чистые активы для простых акций	**20,764,941**	**20,890,591**
Количество простых акций в целях расчета балансовой стоимости акции	**12,101,802**	**12,101,802**
Балансовая стоимость одной простой акции (тенге)	**1,716**	**1,726**

22 «ДОХОДЫ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ»

	30 июня 2013 г.	30 июня 2012 г.
Доход от реализации готовой продукции	12,779,555	10,074,700
Доход от оказания услуг	1,114,452	475,969
	13,894,007	10,550,669

Доход от реализации готовой продукции в отчетном периоде увеличился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в результате увеличения объемов производства.

23 «СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ»

	30 июня 2013 г.	30 июня 2012 г.

Сырье	10,407,840	10,402,537
Заработная плата и отчисления	2,028,228	1,250,208
Услуги субподрядчиков	556,000	541,294
Износ и амортизация	292,450	229,843
Ремонт и обслуживание	(39,241)	94,047
Коммунальные платежи	174,293	123,650
Аренда	166,879	8,159
Налоги	134,319	42,230
Командировочные расходы	77,349	24,304
Прочее	251,518	217,784
	14,049,635	12,934,056
Незавершенное производство, начало периода	3,499,630	3,305,142
Незавершенное производство, конец периода	5,986,870	4,484,702
Изменение в незавершенном производстве	(2,487,240)	(1,179,560)
Готовая продукция, начало периода	2,101,415	2,142,640
Готовая продукция, конец периода	2,685,929	5,634,075
Изменение в готовой продукции	(584,514)	(3,491,435)
Всего	10,977,881	8,263,061

Себестоимость в отчетном периоде увеличилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в результате увеличения объемов производства.

24 «ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ»

	30 июня 2013 г.	30 июня 2012 г.
Расходы по оплате труда, включая резервы по отпускам и прочим вознаграждениям работникам	716,629	693,597
Услуги сторонних организаций	225,523	144,754
Командировочные	115,422	96,762
Налоги	120,563	96,419
Износ и амортизация	98,122	61,485
Профессиональные услуги	85,269	59,247
Расходы по аренде	70,363	58,153
Социальная помощь работникам и содержание социальной сферы	55,768	2,246
Ремонт и обслуживание	39,719	27,136
Коммунальные расходы	37,257	36,291
Комиссия банка	34,087	34,206
Транспортные расходы	30,141	7,546
Услуги связи	18,479	13,481
Материалы	15,942	14,342
Обучение персонала	11,643	8,723
Охрана	11,492	16,761
Страхование	9,452	7,323
Расходы на проведение праздничных и культурно массовых мероприятий	9,268	10,328
Благотворительность и спонсорская помощь	4,798	3,367
Штрафы и пени	3,368	3,309
Лицензии, разрешения, сборы, платы и т.д.	2,336	1,435
Расходы на содержание СД	1,726	2,974
Восстановление резерва по неликвидным материалам	(440)	-
Прочие	90,388	58,328
	1,807,315	1,458,213

25 «РАСХОДЫ ПО ТРАНСПОРТИРОВКЕ И РЕАЛИЗАЦИИ»

	30 июня 2013 г.	30 июня 2012 г.
Зарплата и связанные с ней налоги	111,550	68,457

Транспортные расходы	99,125	153,415
Налоги	78,783	5,129
Командировочные расходы	68,252	33,976
Таможенные пошлины	52,719	830
Аренда	45,522	1,719
Услуги связи	16,571	3,631
Износ и амортизация	7,431	6,108
Коммунальные расходы	4,696	2,563
Материалы	1,693	413
Реклама и маркетинг	-	9,983
Прочие	44,676	13,487
	531,018	299,711

26 «ПРОЧИЕ НЕОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ»

	30 июня 2013 г.	30 июня 2012 г.
Доходы от аренды	48,728	48,295
Доход от реализации товарно-материальных запасов	18,023	51,937
Прибыль от выбытия основных средств	6,631	145,647
Восстановление убытков от обесценения основных средств	-	1,391
Прочие доходы/(расходы)	246,200	(11,740)
	319,582	235,530

27 «ФИНАНСОВЫЙ ДОХОД»

	30 июня 2013 г.	30 июня 2012 г.
Проценты по депозитам и текущим счетам	176,643	164,226
Амортизация корректировки до справедливой стоимости по займам выданным	55,489	-
Проценты по финансовой аренде	42,585	24,651
Дивиденды начисленные	-	246,570
Прибыль по финансовым обязательствам через прибыли и убытки	66,199	-
Прочие финансовые доходы	3,009	13,893
	343,925	449,340

28 «ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ»

	30 июня 2012 г.	30 июня 2012 г.
Проценты по выпущенным облигациям	233,356	-
Проценты по займам	166,071	240,113
Амортизация корректировки до справедливой стоимости по займам, полученным от Акционера	105,582	62,086
Амортизация дисконта по выпущенным облигациям	88,145	-
Проценты по финансовой аренде	35,215	16,566
Убыток по финансовым обязательствам через прибыли и убытки		16,462
	628,369	335,227

29 «РАСХОДЫ ПО КОРПОРАТИВНОМУ ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ»

	30 июня 2013 г.	30 июня 2012 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	186,501	99,905
Корректировка текущего подоходного налога	(185,019)	-

Экономия по отсроченному налогу	75,128	(2,356)
	76,610	97,549

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. не произошло существенных изменений в основных элементах временных разниц, в основном включающих основные средства и резервы, которые приводят к возникновению отложенного налогового обязательства и актива.

Управляющий директор **А.Жетенова**

Директор ДКФБУ - Главный бухгалтер **Б.Мукушев**