

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ГРУППЕ

Группа Акционерное общество "Востокмашзавод" (далее Группа) состоит:

АО "Востокмашзавод", ТОО "Торговый Дом "Востокмашзавод", ТОО

"ВостокКранСервис".

АО "Востокмашзавод"

Акционерное общество "Востокмашзавод" создано в соответствии с Уставом и действует согласно законодательству Республики Казахстан.

АО «Востокмашзавод» зарегистрировано в Управлении юстиции Восточно-Казахстанской области г. Усть-Каменогорск.

Свидетельство о государственной перерегистрации № 354-1917-АО от 17.10.2003

Юридический адрес:

Республика Казахстан г. Усть-Каменогорск, проспект

Независимости 86. Основной деятельностью АО

"Востокмашзавод" является:

производство литейной продукции из стального, марганцовистого, чугунного и цветного литья,

производство слитков и поковок из слитков, изготовление поковок из проката, штамповок

изготовление оборудования нефтепромыслового, бурового и прочего нестандартного оборудования для предприятий горнодобывающей промышленности и цветной металлургии. Исполнение вышеперечисленной продукции обеспечивается имеющимся в наличии у предприятия полным комплексом технологических переделов, объединенных в следующие производственные подразделения:

литейное производство;

механосборочное производство;

кузнечнопрессовое производство;

производство вакуумного оборудования. Обслуживание, энергоснабжение и поддержание в рабочем состоянии указанных производств обеспечивается

вспомогательными производственными подразделениями:

энергоремонтным цехом

транспортным цехом;

хозяйственно-строительным цехом. Среднесписочная численность персонала завода за первое полугодие 2010 года составила 1071 человек.

ТОО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "Востокмашзавод"

Товарищество с ограниченной ответственностью ТОО "Торговый Дом Востокмашзавод" создано

в соответствии с Уставом и действует согласно законодательству Республики Казахстан.

ТОО «Торговый Дом Востокмашзавод» зарегистрировано в Департаменте юстиции г. Алматы

Свидетельство о государственной регистрации № 80638-1910-ТОО от 26.09.06 г

Юридический адрес:

Республика Казахстан, г Алматы. Проспект Аль-Фараби 19, бизнес - центр Нурлы-Тау, корпус 26, офис 705

Доля участия АО "Востокмашзавод" в ТОО "Торговый Дом "Востокмашзавод" составляет 51%. Основной деятельностью ТОО "Торговый Дом Востокмашзавод" является:

коммерческая деятельность;

торгово-посредническая деятельность;

оптовая, розничная торговля;

внешнеэкономическая деятельность;

оказание консультационных, представительских, сервисных и других видов услуг юридическим, физическим лицам, подготовка и сопровождение проектов, контактное

содействие;
продажа и приобретение недвижимости;
оказание юридических услуг, не связанных с адвокатской деятельностью; обеспечение компьютерными программами. Среднесписочная численность персонала предприятия за первое полугодие 2010 составляла 6человек.

ТОО "ВОСТОККРАНСЕРВИС»

Товарищество с ограниченной ответственностью "ВостокКранСервис" было создано в 2005 г. Юридический адрес Общества:

Республика Казахстан, г. Усть-Каменогорск, проспект Независимости 86. Доля участия АО "Востокмашзавод" в ТОО «ВостокКранСервис» составляет 50%. Взнос в уставный капитал был произведен в полном размере 500 тыс. тенге, взнос вторым учредителем не произведен, цель создания товарищества не реализована, у руководства имеется намерение реорганизовать или ликвидировать ТОО "ВостокКранСервис ". Постоянного персонала нет.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основные принципы бухгалтерского учета.

Данная сжатая промежуточная финансовая информация была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (далее МСФО), и Международным стандартом финансовой отчетности МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность», (далее-МСБУ34).

Определенные данные и раскрытия, обычно требуемые для включения в финансовую отчетность, подготавливаемую в соответствии с МСФО, были пропущены или сжаты, как указано в МСБУ 34. Тем не менее, данная информация отражает все корректировки, которые, по мнению руководства необходимы для достоверного предоставления результатов промежуточных периодов. Промежуточные результаты не обязательно предоставляют результаты, ожидаемые за год.

Данную сжатую промежуточную финансовую информацию необходимо рассматривать совместно с финансовой отчетностью и с примечаниями к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2008г.

МСБУ 1 (пересмотренная редакция 2009 года) требует представления отчета об изменениях в капитале, как основного отчета, отдельно от отчета о прибылях и убытках, и отчета о совокупном доходе. Сжатый промежуточный отчет об изменениях в капитале включен в список основных отчетов, с отражением изменений по каждому компоненту капитала за отчетный период. МСФО 8 требует определения операционных сегментов на основе внутренних отчетов о компонентах Группы, которые регулярно представляются руководству Группы для принятия решений по распределению ресурсов и для оценки их результативности. Руководство Группы не пересчитывало информацию об операционных сегментах Группы в данной промежуточной финансовой информации по состоянию 30.06.09г.

Комитет по международным стандартам финансовой отчетности (IASB) и Комитет по интерпретации международных стандартов финансовой отчетности (IFRIC) выпустили следующие стандарты и интерпретации, вступающие в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся после даты настоящей финансовой отчетности:

Международные стандарты финансовой отчетности (IAS/IFRS)	Дата вступления в силу
IAS 1 - Поправка - «Представление финансовой отчетности: пересмотренный»	1 января 2009 года
IFRS 8 «Операционные сегменты»	1 января 2009 года
IAS 23 - Поправка - «Затраты на заемное финансирование»	1 января 2009 года
IFRS 2 - Поправка - «Выплаты на основе долевых инструментов: Условия наделяния сотрудников правом на получение дохода на основе долевых инструментов и отторжение права»	1 января 2009 года
IAS 27 - Поправка - «Консолидированная и отдельная	1 января 2009

АО "Востокмашизавод" (не аудировано)

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за 1 полугодие 2010 год

(в тыс. тенге)

финансовая отчетность»	года
IFRS 3 - Пересмотренный - «Объединение бизнеса»	1 июля 2009 года
IFRS 1 - Пересмотренный - «Принятие МСФО впервые»	1 января 2009 года
IAS32 и IAS1 - Финансовые инструменты с правом погашения и	1 января 2009

обязательства, возникающие при ликвидации	года
IFRS1 и IAS27 - Поправка - «Стоимость инвестиций в дочерние компании, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия»	1 января 2009 года
IAS39 - Поправка - «Финансовые инструменты: признание и оценка: активы, пригодные для хеджирования»	1 июля 2009 года
IAS39 - Поправка - «Переклассификация финансовых активов»	1 июля 2009 года

Интерпретации Международных стандартов финансовой отчетности (IFRIC)	Дата вступления в силу
IFRIC 15 «Соглашения на строительство объектов недвижимости»	1 января 2009 года
IFRIC 17 «Распределение активов, не являющихся денежными средствами, собственникам»	1 июля 2009 года

Группа оценивает влияние изложенных выше положений, но ожидается, что они не окажут существенного влияния на доходы или акционерный капитал Группы.

Принцип непрерывности деятельности

Промежуточная консолидированная финансовая информация Группы подготовлена в соответствии с принципом непрерывности, по которому погашение обязательств происходит в ходе нормальной деятельности. Данная отчетность не содержит корректировок, необходимых, если бы Группа не смогла продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность на основе принципа непрерывности.

Метод начисления

Промежуточная консолидированная финансовая информация Группы составлена в соответствии с методом начисления, который предполагает, что хозяйственные операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в консолидированную финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся, независимо от времени оплаты.

Валюта измерения и представления отчетности

Группа ведет учет в казахстанских денежных единицах (тенге), в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан в области бухгалтерского учета и налогообложения.

База для определения стоимости

Данная промежуточная консолидированная финансовая информация подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости, за исключением определенных финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Изменения в учетной политике

В отчетном периоде были внесены изменения в учетную политику в части учета основных средств. В предыдущих периодах после первоначального признания в качестве актива основные средства учитывались по их первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения, после внесения изменений основные средства стали учитываться по переоцененной стоимости. После проведения переоценки любая накопленная на дату переоценки амортизация элиминируется против валовой балансовой стоимости, а чистая величина пересчитывается до переоцененной величины актива.

Основы консолидации

Данная промежуточная консолидированная финансовая информация включает в себя данные отчетностей ТОО «Торговый Дом «Востокмашзавод» и ТОО «ВостокКранСервис», которые прямо контролируются АО «Востокмашзавод». Контроль достигается при наличии права влиять на финансовую и операционную политику инвестируемой компании с целью извлечения выгоды от его деятельности.

Консолидация дочерних компаний осуществляется с даты, когда Группе были переданы функции контроля, и прекращается, с даты, прекращения их действия.

При необходимости финансовая информация дочерней компании корректируется для приведения его учетной политики в соответствии с учетной политикой, используемой Группы. Все значительные внутригрупповые операции, сальдо и нереализованные доходы (убытки) по операциям исключаются при консолидации.

Дочерние компании

Дочерними являются компании, контролируемые головной компании.

Контроль осуществляется, если головная компания имеет право, прямо или косвенно, определять финансовую и хозяйственную политику компании с целью получения выгоды от ее деятельности. Приобретение дочерней компании учитывается по методу покупки.

При этом стоимость приобретения оценивается по сумме справедливых стоимостей полученных активов, начисленных и условных обязательств и долевых инструментов, выпущенных в обмен на контроль над приобретенной компанией на дату приобретения, плюс затраты, непосредственно связанные с бизнесом Группы.

На дату приобретения- идентифицированные активы, обязательства, а также условные обязательства, отвечающие критериям признания, установленными МСФО 3 «Объединения предприятий», должны признаваться по их справедливой стоимости, за исключением долгосрочных активов (групп выбытия), классифицируемых как удерживаемые для продажи в соответствии с МСФО 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи и прекращения деятельности», которые учитываются по справедливой стоимости за минусом затрат по реализации.

Гудвилл, возникающий при приобретении, признается активом и отражается первоначально по стоимости, которая представляет собой превышение стоимости бизнес - комбинации над долей головной компании в чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств. В случае, если доля головной компании в чистой справедливой стоимости приобретенных активов, обязательств и условных обязательств превышает бизнес-комбинации, данное превышение признается в консолидированном отчете о доходах и расходах.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства, отраженные в финансовой информации предприятия на конец отчетного периода, представляют собой наличность в кассе, деньги на расчетных счетах в банке и прочие денежные средства.

Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в сумме, выставленных счетов с налогом на добавленную стоимость за минусом резерва, под снижение стоимости дебиторской задолженности. Резерв, под снижение стоимости дебиторской задолженности, признается при наличии свидетельств того, что предприятие не сможет получить причитающуюся ему сумму в установленный договором срок.

Текущие налоговые активы

В соответствии с налоговым законодательством необходимо осуществлять авансовые платежи по корпоративному подоходному налогу, налогу на имущество, налогу на транспорт. Кроме этого, законодательством не запрещено оплачивать другие налоги вперед, предоплатой. Текущие налоговые активы (предоплаченные налоги) отражаются как текущий актив, дебиторская задолженность по предоплаченным налогам.

Налог на добавленную стоимость (НДС), возникающий при продаже продукции, подлежит уплате в Государственный бюджет после отгрузки товаров (услуг) покупателям. НДС, включенный в стоимость приобретенных товаров и услуг, подлежит возмещению, путем зачета против суммы задолженности по НДС по факту получения товаров и услуг в соответствии с налоговым законодательством РК.

Запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Себестоимость запасов определяется методом средневзвешенной стоимости. Себестоимость готовой продукции, незавершенного производства включает стоимость сырья и материалов, прямые затраты труда и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов (рассчитанных в соответствии с правилами учета затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции (работ, услуг)) АО "Востокмашзавод".

Себестоимость запасов (в т.ч. готовой продукции и НЗП), не включает в себя затраты по займам и курсовые разницы. Оценка запасов до чистой стоимости реализации производится на конец отчетного периода.

Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость признается в качестве актива тогда, когда; существует вероятность получения Обществом будущих экономических выгод, связанных с данной инвестиционной недвижимостью
инвестиционная недвижимость может быть достоверно оценена.

В момент признания инвестиционная недвижимость оценивается по фактической себестоимости, которая включает цену приобретения, стоимость услуг юристов и любые прямые затраты по сделке. После первоначального признания Группа выбирает модель учета по справедливой стоимости. Справедливая стоимость инвестиционной недвижимости должна отражать рыночную стоимость на определенную дату. Справедливая стоимость инвестиционной недвижимости определяется не реже 1 раза в год. Результаты изменения справедливой стоимости инвестиционной недвижимости отражаются в отчете «О прибылях и убытках». Переклассификация актива в категорию инвестиционной недвижимости или исключению его из данной категории происходит в результате изменения намерений Общества по использованию актива.

Основные средства

Основные средства подлежат учету по переоцененной величине, равной его справедливой стоимости на дату переоценки. Переоценка должна производиться с достаточной регулярностью во избежание существенного отличия балансовой стоимости от той, которая определяется при использовании справедливой стоимости на отчетную дату.

После переоценки объекта основных средств любая накопленная на дату переоценки амортизация элиминируется против валовой балансовой стоимости, а чистая величина пересчитывается до переоцененной величины актива.

Все объекты незавершенного строительства классифицируются как "Незавершенное капитальное строительство" и не амортизируются. Они переводятся в категорию основных средств к использованию по завершению работ по строительству и вводу в эксплуатацию. Проценты по займам, полученным для финансирования строительства основных средств, капитализируются путем включения в стоимость строящегося объекта.

Нематериальные активы

Расходы Группы по приобретению технической документации, числящихся в нематериальных активах, амортизируются прямолинейным методом в течение срока их полезного использования. Сроки амортизации приблизительно равны расчетному сроку полезной службы активов, представлены ниже.

Группа фиксированных активов	Предполагаемый срок службы, лет
Техническая документация	5-10

Займы

Займы первоначально признаются по стоимости приобретения, равной справедливой стоимости полученных средств (которая определяется с использованием рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам, в случае существенного отличия, от процентной ставки по полученному займу). В последующих периодах займы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Разница между справедливой стоимостью полученных средств, и суммой к погашению отражается как проценты к уплате. Учетной политикой выбран альтернативный метод учета затрат по займам, согласно которому расходы по вознаграждению капитализируются, включаются в стоимость квалифицируемых активов. Указанные расходы корректируются на расходы по оформлению займов, курсовые разницы и др.

Отложенные налоги на прибыль

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием балансового метода обязательств. Отложенные налоги на прибыль определяются по всем временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой суммой в финансовой отчетности. Отложенный налоговый актив признается лишь тогда, когда весьма вероятно получение налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму вычитаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период реализации актива или погашения обязательства, на основе действующих или объявленных на отчетную дату налоговых ставок.

Уставной капитал

Акционерный капитал определяется количеством акций в обращении по номинальной стоимости. Доход, оставшийся у предприятия после уплаты налогов, заработной платы и других платежей в бюджет, является собственностью предприятия.

Часть чистого дохода, оставшаяся после выделения необходимых средств на развитие производства и общие нужды, может быть использована на выплату дивидендов акционерам.

Признание выручки

Выручка отражается за вычетом НДС и скидок определяется по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению.

Выручка от реализации товара признается в момент передачи заводом другой стороне права собственности на реализуемый товар, при реализации услуг - на момент их принятия другой стороной, что подтверждается подписанием акта выполненных работ. Полученные авансы выручкой не признаются.

Резервы

Резервы признаются, если Группа вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуется отток ресурсов, заключающих в себе будущие экономические выгоды, и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности. В тех случаях, когда Группа ожидает возмещения затрат, сумма возмещения отражается как отдельный актив, но только при условии, что вероятность получения такого возмещения велика.

Взаимозачеты и бартерные операции

Некоторая часть операций купли-продажи может осуществляться путем взаимозачетов, бартера или других не денежных расчетов. Как правило, эти операции проводятся в форме взаимозачетов. Операции купли-продажи, расчеты по которым планируется осуществить посредством взаимозачетов, признаются на основании расчета руководством предприятия справедливой стоимости тех активов, которые будут получены или поставлены в результате неденежных расчетов. Справедливая стоимость определяется на основе различной рыночной информации.

Вознаграждения сотрудникам

Вознаграждения сотрудникам определены штатным расписанием предприятия, трудовыми договорами и Кодексом о труде Республики Казахстан.

Обязательства по пенсионному обеспечению завода перед работниками осуществляется посредством ежемесячного удержания 10% от начисленных доходов своих сотрудников и перечислению удержанных сумм в накопительные пенсионные фонды. Согласно Законодательству РК пенсионные отчисления являются обязательством сотрудников.

Функциональная валюта и операции в иностранной валюте

Функциональной валютой АО "Востокмашзавод" является Казахстанское тенге.

Операции в иностранной валюте учитываются по рыночному курсу на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на конец периода, пересчитаны в тенге по рыночному курсу на эту дату.

Прибыли или убытки, возникающие на дату расчетов по этим операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в тенге денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются в отчете о прибылях и убытках. Курсовые разницы по займам в иностранной валюте, связанным с созданием квалифицированных активов, корректируют расходы, включаемые в стоимость квалифицируемых активов.

В представляемой отчетности применены следующие рыночные валютные курсы (тенге за единицу валюты):

АО "Востокмашзавод" (не аудировано)

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за 1 полугодие 2010 год

(в тыс. тенге)

Наименование валюты	На 30.06.2010 г.	На 30.06.09 г
Доллар США	147,46	150,41
Евро	179,81	210,81
Российский рубль	4,72	4,82

1 Операции со связанными сторонами

В настоящей финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в МСБУ 24 "Раскрытие информации о связанных сторонах". При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами, цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

Нами признаны связанными сторонами следующие лица:

- ТОО "Новые технологии в машиностроении и огнеупорах" – акционер, с пакетом из 50,82% простых акций АО "Востокмашзавод", пакет акций приобретен у Айгазиева А.Т. в 2006 г.;
- Айгазиев А.Т. – председатель Совета директоров и единственный участник ТОО "Новые технологии в машиностроении и огнеупорах";
- ТОО "Торговый дом Востокмашзавод" – товарищество, в котором доля участия Айгазиева А.Т. составляет 50%, Шайкенова С.Р. – 50%;
- Шайкенов С.Р. – заместитель председателя Совета директоров АО "Востокмашзавод" и генеральный директор ТОО "Торговый дом Востокмашзавод";
- Бердус Л.И. – генеральный директор, акционер с пакетом из 10,77% простых акций АО "Востокмашзавод";
- ТОО "ВостокКранСервис" – дочернее товарищество, с единственным участником, внесшим вклад - АО "Востокмашзавод".

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми компания осуществила операции за отчетный период:

№ п / п	Связанная сторона на 30 июня 2009г	Продажа связанным сторонам	Закупки у связанных сторон	Задолженность связанным сторонам	Задолженность перед связанными сторонами	Вознаграждение руководящему персоналу
1	ТОО "Новые технологии в машиностроении и огнеупорах"				10 000	
2	ТОО «Торговый дом Востокмашзавод			33 832	66	
3	Айгазиев А.Т.			98 590		(3 653)
4	Шайкенов С.Р.			632		538

АО "Востокмашзавод" (не аудировано)

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за 1 полугодие 2010 год

(в тыс. тенге)

5	Генеральный директор Бердус Л.И.					329	425
№ п / п	Связанная сторона на 30 июня 2010г	Продажа связанным сторонам (3310)	Закупки у связанных сторон (Сч 1210)	Задолженность связанных сторон (Сч 1611,1251)	Задолженность перед связанными сторонами (Сч 3512)		Вознаграждение руководящему персоналу (Сч 3350)
1	ТОО "Новые технологии в машиностроении и огнеупорах"				10 000		
2	ТОО «Торговый дом Востокмашзавод		29 732	78 155			
3	Айгазиев А.Т.			108 623			566
4	Шайкенов С.Р.			1 113			97
5	Генеральный директор Бердус Л.И.			45			176

Вознаграждение, выплаченное первым руководителям предприятия, состоит из должностного оклада, оговоренного в контракте и штатном расписании, а так же премии по результатам хозяйственной деятельности.

С ТОО "ВостокКранСервис" операции не производились.

2 Денежные средства

Денежные средства представлены (в тыс. тенге):

Наименование	Валюта	На 30.06.2010 г.	На 31.12.09 г.
Наличность в кассе	Тенге	985	511
Денежные средства на текущих счетах	Тенге	6377	2939
Денежные средства на текущих счетах	Доллар США	0	0
Денежные средства на текущих счетах	Евро	0	0
Итого		7362	3450

3 Краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование	На 30.06.2010 г.		На 31.12.09 г.	
	тыс. тенге	доля, %	тыс. тенге	доля, %
За отгруженную продукцию	692 225	29	670 509	29
За отгруженные материалы	1 557 625	66	1 566 997	67

АО "Востокмашзавод" (не аудировано)

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за 1 полугодие 2010 год

(в тыс. тенге)

За основные средства	110	0	110	0
За услуги	1 340	0	320	0
Задолженность подотчетных лиц	110 380	5		-
Прочая задолженность	6 872	0	109 134	5
Итого до вычета резерва по сомнительным требованиям	-	-	2 347 070	100
Резерв по сомнительным требованиям	-			-
Итого	2 368 552	100	2 347 070	100

4 Запасы

Запасы включают:

Наименование	На 30.06.2010 г.		На 31.12.09 г.	
	тыс. тенге	доля, %	тыс. тенге	доля, %
Сырье и материалы	350 050	29	351 550	30
Незавершенное производство	575 037	48	487 415	41
Готовая продукция	284 693	24	353 027	30
Резерв по обесценению неликвидных ТМЗ	- 1 254	- 0	- 1 254	- 0
Итого	1 208 526	100	1 190 738	100

В качестве обеспечения по договорам займа с АО "Народный банк Казахстана" заложены комплектующие изделия и запчасти на общую сумму 35 933 тыс. тенге.

5 Текущие налоговые активы

Текущие налоговые активы представлены авансовыми платежами по налогам.

Наименование	На 30.06.2010 г.	На 30.06.09 г.
Налог на добавленную стоимость	173	-
Налог на транспортные средства		
Налог на имущества	657	838

АО "Востокмашзавод" (не аудировано)

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за 1 полугодие 2010 год

(в тыс. тенге)

Корпоративный подходный налог	74	
Индивидуальный подходный налог		
Земельный налог	107	82
Социальный налог		
Прочие обязательства по другим обязательным платежам	697	683
Итого	1 708	1 603

Сумма НДС к возмещению из бюджета вызвана несвоевременным возвратом НДС из бюджета по экспорту продукции, облагаемой НДС по ставке 0%.

6 Долгосрочные активы, предназначенные для продажи

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, представлены остатками.

Наименование	На 30.06.2010 г.	На 31.12.09 г.
Автомобиль	249	249
Автомобиль	1	1
Гарнитур	136	136
Стол	69	69
Стол	68	68
Перегородка	56	56
Дом	1 414	1 414
Комплект	939	939
Линия по производству макаронных изделий	195	195
Процессор	1 597	1 597
Резерв на обесценение	(4 724)	(4 724)
Итого	-	-

Основные средства, выведенные из эксплуатации, были квалифицированы, как долгосрочные активы для продажи. По активам, которые в ближайшее время не могут быть проданы, создан резерв на обесценение в сумме 4 724 тыс. тенге.

7 Прочие краткосрочные активы

Прочие краткосрочные активы представлены задолженностью:

Наименование	На 30.06.2010 г.	На 31.12.09 г.
Авансы под поставку ТМЗ	543 824	528 283
Авансы под поставку энергоносителей и проч.	112 764	88 412

Прочие	592	10
Итого	657 180	616 705

8 Инвестиции, учитываемые методом долевого участия

Инвестиции, учитываемые методом долевого участия, представлены долей 50% в уставном капитале ТОО "ВостокКранСервис". Товарищество было создано в 2005 г., взнос в уставный капитал был произведен в размере 500 тыс. тенге, взнос вторым учредителем не произведен, цель создания товарищества не реализована. По сформированным убыткам ТОО "ВостокКранСервис":

- за первое полугодие 2010 г из-за понесенных убытков обесценение не увеличилось.
- на 30.06.2010 г, балансовая стоимость – 209 тыс. тенге.

У руководства имеется намерение реорганизовать или ликвидировать ТОО "ВостокКранСервис".

12 Инвестиции в недвижимость

Инвестиции в недвижимость представлены

Наименование	На 30.06.2010 г.	На 31.12.09 г.
Земельный участок	4777	4777
Нежилое помещение	47012	47012
Подземный паркинг	1991	1991
Подземный паркинг	1991	1991
Итого	55771	55771

Нежилое помещение общей площадью 116,3 кв.м расположенное на 7 этаже 2Б полифункционального центра «Нурлы Тау» г Алматы с земельным участком площадью 1,01г.

13 Основные средства

Основные средства представлены следующим образом.

Показатели	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.09 г.	806 941	1 873 385	4 978 666	73 098	533978	8 266 068
Поступления 2010 г.		377 544	58503	269	14359	450 675
Выбытия 2010 г.		377 544	49403	269	17 935	445 151
Переоценка ОС						
Первоначальная стоимость на 30.06.2010 г.	806 941	1 873 385	4 978 466	73098	530 402	8 271 592

АО "Востокмашзавод" (не аудировано)**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за 1 полугодие 2010 год**

(в тыс. тенге)

Амортизационные отчисления на 31.12.09 г.	-	51561	358737	3346	94 634	508 278
Амортизационные отчисления на 30.06.2010г.	-	77402	538957	4946	111 321	732 626
Остаточная стоимость на 31.12.09 г.	806 941	1 821 824	4 619 929	69 752	439 344	7 757 790
Остаточная стоимость на 30.06.2010 г.	806 941	1 795 983	4 448 809	68 152	419 081	7 538 966

14 Нематериальные активы

Нематериальные активы АО "Востокмашзавод" представлены следующим образом:

Показатели	Программное обеспечение	Техническо-конструкторская документация	Всего:
Остаточная стоимость на 31.12.09 г.	0	31842	31842
Поступление за 1 полугодие 2010 г.			
Накопленная амортизация		2055	2055
Остаточная стоимость на 31.03.2010 г.	0	29787	29787

Техническо-конструкторская документация – документацией для изготовления вагонеток и технологией изготовления литья методом вакуумно-пленочной формовки.

15 Прочие долгосрочные активы

Прочие долгосрочные активы предприятия представлены следующими объектами незавершенного строительства:

Наименование объекта строительства	На 30.06.2010 г.	На 31.12.09 г.
Строительство АЗС	4 743	4 743
Реконструкция цеха № 21 (долотное производство)		
Ограждение мазутохранилища		
Изготовление смесителя		
Реконструкция литейного производства	3 053 918	3 144 026
Реконструкция печи СДО -28		
Ремонт прессы 3236		
Монтаж эстакады		
Фундамент под формовочную машину		
Строительство офиса		0
Прочие	18 858	17 164
Итого	3 077 519	3 165 933

АО "Востокмашизавод" (не аудировано)**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за 1 полугодие 2010 год***(в тыс. тенге)*

Согласно Учетной политике в расходы по строительству литейного производства включены следующие затраты по займам:

Наименование объекта строительства	30.06.2010г.	2009г
Вознаграждение по займам	125 696	265 190
Расходы по оформлению и обслуживанию займов		-
Положительная и отрицательная курсовые разницы по займам в валюте	(233 181)	349 881
Итого	(107 485)	615 071

16 Краткосрочные финансовые обязательства

Краткосрочные финансовые обязательства представлены банковскими займами.

Кредит	Валюта договора	На 30.06.10 г.		На 31.12.09 г.	
		тыс. ед. валюты	тыс. тенге	тыс. ед. валюты	тыс. тенге
Краткосрочный займ АО "Народный банк Казахстана" (Кредитная линия № 04-64-КС от 24.12.04 г.)	Тенге	382539,23	382539,23	382 539,23	382 539,23
	Доллары США	696,24	102667,01	696,24	103 293,62
Текущая часть долгосрочного займа АО "Народный банк Казахстана" (Кредитная линия № 01-07-04)	Тенге	133683,09	133683,09	84 837,35	84 837,35
	Доллары США	314,23	46336,28	199,42	29 585,21
Текущая часть долгосрочного займа АО "Народный банк Казахстана" (Кредитная линия № 01-07-87)	Тенге	235582,87	235582,86	154 096,95	154 096,95
	Доллары США	686,69	101259,91	448,57	66 549,40
Текущая часть долгосрочного займа АО "Народный банк Казахстана" (Кредитная линия № KS 01-05-26 от 29.04.05 г.)	Евро	2813,03	505811,72	1895,35	403406,49
	Рос. рубль	10856,23	51241,40	5 192,11	25 545,18
	Тенге	49530,55	49530,55	23 688,52	23 688,52
Текущая часть долгосрочного займа АО "Народный банк Казахстана" (Кредитная линия № KS 01-08-39.)	Рос. рубль	41690,09	196777,23	28 256,73	139 023,10
	Тенге	42228,10	42228,10	28 581,22	28 581,22
	Доллары США	470,43	69370,14	318,40	47 238,30
Текущая часть долгосрочного займа Bank Austria Creditanstalt AG (договор № 226.324)	Евро	281,0	50526,47	562	119 616
Текущая часть долгосрочного займа АО "Народный банк Казахстана" (Кредитная линия № KS 01-06-16 от 10.03.06 г.)	Евро	4440,19	798390,19	3 469,25	738 395,09
	Рос. рубль	22263,91	105085,63	14 772,93	72 682,80
	Тенге	305646,87	305646,87	204 038,67	204 038,67
Текущая часть долгосрочного займа АО "Народный банк Казахстана" (№ 01-09-03 от 07.04.2009г.)	Доллары США	257,51	37972,08	257,51	38 203,82
Всего			3214648,76		2 661 320,95

Соглашение о предоставлении кредитной линии № 04-64-КС от 24.12.2004г на 500 000 ,0 тыс. тенге на пополнение оборотных средств, продлен срок линии и договоров банковских займов, выданных в рамках указанной линии, сроком по 15.01.2011 года.

Размеры ставок вознаграждения:

- За пользование банковским займом, предоставленным за счет собственных средств Банка до мая 2008 года в тенге 15,5% годовых от суммы предоставленного займа;
- За пользование банковским займом, предоставленным за счет собственных средств Банка с мая 2008 года в тенге 17,5% годовых от суммы предоставленного займа;
- За пользование банковским займом, предоставленным за счет собственных средств Банка в долларах США – в размере 14% годовых от суммы предоставленного займа.

Порядок погашения основного долга:

- изменение сроков гашения основного долга по займам, предоставленным за счет собственных средств Банка – установлен льготный период погашения основного долга с марта по июнь 2010 года (включительно). График погашения основного долга – ежемесячно, равными долями, по истечении льготного периода, по «15» числам, начиная с 15 июля 2010 года;

Порядок погашения вознаграждения:

- ежемесячно, по истечении льготного периода, по «15» числам, начиная с 15 июля 2010 года. Начисленное за весь льготный период вознаграждение подлежит погашению, равными долями, начиная с 15 июля 2010 года и заканчивая 15 января 2011 года.

Характеристика долгосрочных кредитных договоров представлены в разделе

"Долгосрочные финансовые обязательства".

17 Обязательства по налогам

Обязательства по налогам представлены следующим образом.

Наименование	На 30.06.2010 г.	На 31.12.09 г.
Индивидуальный подоходный налог	6 807	2 283
Налог на транспортные средства		0
Налог на добавленную стоимость	-9013	-11256
Социальный налог	6 377	1622
Прочие налоги	8	7
Корпоративный подоходный налог	-	-
Итого	4 179	-7 344

18 Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам

Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам представлены следующими:

Наименование	На 30.06.2010 г.	На 31.12.09 г.
Отчисления на социальное страхование	4 936	2 870
Отчисления в накопительные пенсионные фонды	7 916	5 545
Прочие	0	0
Итого	12 852	8 415

19 Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность представлена:

АО "Востокмашзавод" (не аудировано)**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за 1 полугодие 2010 год**

(в тыс. тенге)

Наименование	На 30.06.2010 г.		На 31.12.09 г.	
	тыс. тенге	доля, %	тыс. тенге	доля, %
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	242 378	41	297 849	55
Вознаграждения к оплате	303 469	51	182 962	34
Расчеты с персоналом по оплате труда	43 181	7	41 119	8
Прочие начисленные расходы	5 820	1	15 323	3
Итого	594 848	100	537 253	100

Краткосрочная кредиторская задолженность на 30.06.2010г показано в свернутом виде. В текущем периоде выделена долгосрочная часть.

20 Краткосрочные оценочные обязательства

Краткосрочные оценочные обязательства АО "Востокмашзавод" представлены.

Наименование	На 30.06.2010 г.	На 31.12.09 г.
Резерв по отпускам	58 639	58 640
Текущая часть резерва по регрессным искам работников (см. раздел "Долгосрочные оценочные обязательства")	2 483	2 483
Итого	61 122	61 123

21 Прочие краткосрочные обязательства

Прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом.

Наименование	На 30.06.2010 г.	На 31.12.09 г.
Авансы, полученные под поставку готовой продукции	1 087 558	1 120 921
Авансы, полученные под поставку материалов	514	165
Авансы, полученные под поставку ОС	652	17
Авансы, полученные под выполнение работ и услуг	1008	
Прочие	275	275
Итого	1 090 007	1 121 378

22 Долгосрочные финансовые обязательства

Долгосрочные финансовые обязательства представлены банковскими займами.

Кредит	Валюта договора	На 30.06.10 г.		На 31.12.09 г.	
		тыс. ед. валюты	тыс. тенге	тыс. ед. валюты	тыс. тенге
Долгосрочная часть займа АО "Народный банк Казахстана" (Кредитная линия № KS 01-05-26 от 29.04.05 г.)	Евро	2368,10	425807,87	1 895,35	403 406,75
	Рос. рубль	9046,86	42701,17	14 710,97	72 378,00
	Тенге	41275,46	41275,46	67 117,48	67 117,48
Долгосрочная часть займа АО "Народный банк Казахстана" (Кредитная линия № KS 01-06-16 от 10.03.06 г.)	Евро	5081,62	913726,72	6 052,56	1 288 227,45
	Рос. рубль	27829,88	131357,04	35 320,86	173 778,63
	Тенге	382058,59	382058,59	483 666,79	483 666,79

АО "Востокмашзавод" (не аудировано)

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за 1 полугодие 2010 год

(в тыс. тенге)

Долгосрочная часть займа АО "Народный банк Казахстана" (Кредитная линия № KS 01-08-39)	Рос. рубль	87060,42	410925,19	100 493,79	494 429,43
	Тенге	87975,22	87975,22	101 622,10	101 622,10
	Доллар США	980,07	144521,12	1 132,10	167 958,41
Долгосрочная часть займа АО "Народный банк Казахстана" (Кредитная линия № 01-07-04)	Тенге	111402,58	111402,58	160 248,32	160 248,32
	Доллары США	261,86	38613,57	376,67	55 883,11
Долгосрочная часть займа АО "Народный банк Казахстана" (Кредитная линия № 01-07-87)	Тенге	294478,58	294478,58	375 964,49	375 964,49
	Доллары США	858,37	126574,89	1 096,49	162 675,95
Долгосрочная часть займа АО "Народный банк Казахстана" (№ 01-09-03 от 07.04.2009г.)	Доллары США	214,59	31643,38	343,34	50 938,43
Всего			3183061,37		4 293 287,40

I. « Организация производства вагонного литья»,

открыты кредитные линии на следующих условиях:

1. Соглашение о предоставлении кредитной линии - № KS 01-06-16 от 10.03.2006г.

«Лимит-1» на **15600,0 тыс. евро** инвестиции в организацию производства стальных отливок, сроком по 12.09.2012г.

«Лимит-2» на **495000,0 тыс.тенге** завершение строительных, инженерно-коммуникационных работ, связанных с вводом в эксплуатацию оборудования по производству стальных отливок, сроком по 13.09.2012г.

Размеры ставок вознаграждения:

– за пользование Инструментами в рамках Лимита – 1:

- За пользование банковскими займами, предоставленными за счет собственных средств в Евро, долларах США, российских рублях, тенге за период с 13.03.2006 года до 29.08.2007 года уплачивается фиксированная ставка 13% годовых от суммы предоставленного займа, по займам, выдаваемым в рамках Кредитной Линии с 29.08.2007 г уплачивается фиксированная ставка вознаграждения в размере 15% годовых от суммы предоставленного банковского займа;

- За пользование банковскими займами, выдаваемыми за счет привлеченных средств ИФИ – складывающаяся из стоимости финансирования за счет средств ИФИ, фиксированной ставки вознаграждения (маржи) Банка в размере 4% годовых от суммы предоставленного займа и налоговых отчислений. Согласно законодательству РК, при этом размер ставки будет определяться в соответствующих дополнительных соглашениях к договорам займа.

- За пользование банковскими займами с 25.02.2008 года:

- предоставленными за счет собственных средств в Евро, долларах США, российских рублях уплачивается фиксированная ставка вознаграждения в размере 16% годовых от суммы предоставленного банковского займа;

- предоставленными за счет собственных средств в тенге уплачивается фиксированная ставка вознаграждения в размере 17,5% годовых от суммы предоставленного банковского займа.

Согласно решению кредитного комитета АО «Народный Банк Казахстана» от 01.04.2010 установлен порядок погашения основного долга и вознаграждения:

Порядок погашения основного долга:

– изменение сроков гашения основного долга по займам, полученным за счет средств ИФИ, согласно которых в случае наступления сроков погашения основного долга по платежам, приходящимся на период с апреля 2009 года до 15 июля 2010 перенести платежи путем выдачи займов за счет собственных средств Банка до конца действия кредитных линий.

– изменение сроков гашения основного долга по займам, предоставленным за счет собственных средств Банка – ежемесячно, по «15» числам, равными долями, по истечении льготного периода, начиная с 15 июля 2010 года.

Порядок погашения вознаграждения:

– за счет средств Банка, за счет средств ИФИ – ежемесячно, по истечению льготного периода, начиная с 15 июля 2010 года. Начисленное за льготный период вознаграждение подлежит погашению, начиная с 15 июля 2010 года и до конца срока действия кредитной линии, по «15» числам, равными долями.

2. Соглашение о предоставлении кредитной линии №KS 01-08-39 от 29.07.2008 года на 957 000,0 тыс. тенге на приобретение оборудования пескооборота, очистки промышленных газов и твердых отходов, проектные работы, изготовление модельно-стержневой и опочной оснастки, сроком по 29.07.2013 г;

Размеры ставок вознаграждения:

- За пользование банковским займом, предоставленным за счет собственных средств Банка в тенге 19,5% годовых от суммы предоставленного займа;
- За пользование банковским займом, предоставленным за счет собственных средств Банка в долларах США, российских рублях – в размере 16% годовых от суммы предоставленного займа.

Согласно решению кредитного комитета АО «Народный Банк Казахстана» от 01.04.2010 установлен порядок погашения основного долга и вознаграждения:

Порядок погашения основного долга:

– изменение сроков гашения основного долга по займам предоставленным за счет собственных средств Банка – ежемесячно, по «15» числам, равными долями, по истечении льготного периода, начиная с 15 июля 2010 года.

Порядок погашения вознаграждения:

– за счет средств Банка, за счет средств ИФИ – ежемесячно, по истечению льготного периода, начиная с 15 июля 2010 года. Начисленное за льготный период вознаграждение подлежит погашению, начиная с 15 июля 2010 года и до конца срока действия кредитной линии, по «15» числам, равными долями.

3. Соглашение о предоставлении кредитной линии №KS 01-07-87 от 29.12.2007 года на 750 000,0 тыс. тенге на пополнение оборотных средств, сроком по 13.09.2012г;

Размеры ставок вознаграждения:

- За пользование банковским займом, предоставленным за счет собственных средств Банка до мая 2008 года в тенге 15,5% годовых от суммы предоставленного займа;

–За пользование банковским займом, предоставленным за счет собственных средств Банка с мая 2008 года в тенге 17,5% годовых от суммы предоставленного займа;

–За пользование банковским займом, предоставленным за счет собственных средств Банка в долларах США – в размере 14% годовых от суммы предоставленного займа.

Согласно решению кредитного комитета АО «Народный Банк Казахстана» от 01.04.2010 установлен порядок погашения основного долга и вознаграждения:

Порядок погашения основного долга:

– изменение сроков гашения основного долга по займам, предоставленным за счет собственных средств Банка – ежемесячно, по «15» числам, равными долями, по истечении льготного периода, начиная с 15 июля 2010 года.

Порядок погашения вознаграждения:

– за счет средств Банка, за счет средств ИФИ – ежемесячно, по истечению льготного периода, начиная с 15 июля 2010 года. Начисленное за льготный период вознаграждение подлежит погашению, начиная с 15 июля 2010 года и до конца срока действия кредитной линии, по «15» числам, равными долями.

II. «Производство бурового инструмента с использованием новых технологий», по которому открыты кредитные линии на следующих условиях

I.Соглашение о предоставлении кредитной линии № KS 01-05-26 от 29.04.2005 г

- «Лимит-1» на **9155,0 тыс. евро** - приобретение оборудования для модернизации технологии по производству буровых долот и коронок, сроком по 29.04.2012г ,

- «Лимит-2» на **200 000,0 тыс.тенге** -завершение работ по модернизации технологии по производству буровых долот и коронок, приобретение оборудования, сроком по 30.04.2012г ;

Размеры ставок вознаграждения:

- за пользование *Инструментами в рамках Лимита – 1:*

- Фиксированная ставка вознаграждения за пользование банковскими займами, предоставленными за счет собственных средств Банка за период с 29 апреля 2005 года до 29 августа 2007 года – в размере 14% годовых от суммы предоставленного займа.

- Фиксированная ставка вознаграждения за пользование банковскими займами, предоставленными за счет собственных средств Банка с 29 августа 2007 года – в размере 15% годовых от суммы предоставленного займа.

- Фиксированная ставка вознаграждения за пользование банковскими займами, предоставленными за счет собственных средств Банка с 25 февраля 2008 года в Евро – в размере 16% годовых от суммы предоставленного займа.

- Фиксированная ставка вознаграждения за пользование банковскими займами, выдаваемыми за счет привлеченных средств иностранного финансового института (далее – ИФИ) – складывающаяся из стоимости финансирования за счет средств ИФИ, вознаграждения (маржи) Банка в размере 3,5% годовых от суммы предоставленного займа и налоговых отчислений, согласно законодательству РК, при этом размер ставки вознаграждения определяются в соответствующих Дополнительных соглашениях к договорам банковских займов.

- за пользование *Инструментами в рамках Лимита – 2:*

- Фиксированная ставка вознаграждения за пользование банковскими займами, предоставленными за счет собственных средств Банка за период с 28 июня 2007 года до 29 августа 2007 года – в размере 13% годовых от суммы предоставленного займа.

- Фиксированная ставка вознаграждения за пользование банковскими займами, предоставленными за счет собственных средств Банка с 29 августа 2007 года – в размере 15% годовых от суммы предоставленного займа.
- Фиксированная ставка вознаграждения за пользование банковскими займами, предоставленными за счет собственных средств Банка с 25 февраля 2008 года:
 - в размере 17,5% от суммы предоставленного банковского займа в тенге, годовая эффективная ставка вознаграждения – в размере 19% годовых;
 - в размере 16% годовых от суммы предоставленного банковского займа в Евро, долларах США, российских рублях, годовая эффективная ставка вознаграждения – в размере 17,2% годовых;
- Фиксированная ставка вознаграждения за пользование банковскими займами, предоставленными за счет средств Иностранного финансового института, складывающаяся из стоимости финансирования за счет средств ИФИ, вознаграждения (маржи) Банка в размере 4% годовых от суммы предоставленного займа и налоговых отчислений, согласно законодательству РК, при этом размер ставки вознаграждения определяются в соответствующих Дополнительных соглашениях к договорам банковских займов.
- Фиксированная ставка вознаграждения за пользование гарантией, предоставленной за счет собственных средств Банка – в размере 4% от суммы предоставленной гарантии.

Согласно решению кредитного комитета АО «Народный Банк Казахстана» от 01.04.2010 установлен порядок погашения основного долга и вознаграждения:

Порядок погашения основного долга:

- изменение сроков гашения основного долга по займам, полученным за счет средств ИФИ, согласно которых в случае наступления сроков погашения основного долга по платежам, приходящимся на период с апреля 2009 года до 15 июля 2010 перенести платежи путем выдачи займов за счет собственных средств Банка до конца действия кредитных линий.
- изменение сроков гашения основного долга по займам, предоставленным за счет собственных средств Банка – ежемесячно, по «15» числам, равными долями, по истечении льготного периода, начиная с 15 июля 2010 года.

Порядок погашения вознаграждения:

- за счет средств Банка, за счет средств ИФИ – ежемесячно, по истечению льготного периода, начиная с 15 июля 2010 года. Начисленное за льготный период вознаграждение подлежит погашению, начиная с 15 июля 2010 года и до конца срока действия кредитной линии, по «15» числам, равными долями.

2. Долгосрочный заем Bank Austria Creditanstalt AG (договор № 226.324) был получен под гарантию АО "Народный Банк Казахстана", договор о предоставлении гарантии № 01-05-840 от 22.11.05 г., на 1971,3 тыс. евро под 4% годовых с уплатой вознаграждения ежемесячно. Срок действия гарантии по 01.03.10 г.

3. Соглашение о предоставлении кредитной линии № KS 01-07-04 от 14.02.2007г. на 350 000,0 тыс. тенге на пополнение оборотных средств, сроком по 27.04.2012г;

Размеры ставок вознаграждения:

- За пользование банковским займом, предоставленным за счет собственных средств Банка до мая 2008 года в тенге 15,5% годовых от суммы предоставленного займа;

- За пользование банковским займом, предоставленным за счет собственных средств Банка с мая 2008 года в тенге 17,5% годовых от суммы предоставленного займа;

- За пользование банковским займом, предоставленным за счет собственных средств Банка в долларах США – в размере 14% годовых от суммы предоставленного займа.

Согласно решению кредитного комитета АО «Народный Банк Казахстана» от 01.04.2010 установлен порядок погашения основного долга и вознаграждения:

Порядок погашения основного долга:

– изменение сроков гашения основного долга по займам, предоставленным за счет собственных средств Банка – ежемесячно, по «15» числам, равными долями, по истечении льготного периода, начиная с 15 июля 2010 года.

Порядок погашения вознаграждения:

– за счет средств Банка, за счет средств ИФИ – ежемесячно, по истечению льготного периода, начиная с 15 июля 2010 года. Начисленное за льготный период вознаграждение подлежит погашению, начиная с 15 июля 2010 года и до конца срока действия кредитной линии, по «15» числам, равными долями.

III. Договор № KD 01-09-03 от 07.04.2009г на 622 310 долларов США, на пополнение оборотных средств, сроком по 06.04.2012г;

Размеры ставок вознаграждения:

- За пользование Займом Заемщик платит Банку вознаграждение в размере 16 % годовых от суммы Займа;

1. Возврат суммы основного долга по Займу – ежемесячно, равными долями, начиная с «01» декабря 2009 года и в конце срока пользования Займом – «06» апреля 2012 года.

Порядок погашения вознаграждения:

– ежемесячно, по истечению льготного периода 5 месяцев, начиная с ноября 2009 года в даты плановых погашений, установленных договором банковских займов. Начисленное за льготный период вознаграждение, подлежат погашению равными долями, начиная с апреля 2010 года по декабрь 2010 года, в даты плановых погашений установленных договорами банковских займов.

23 Долгосрочная кредиторская задолженность

Наименование	На 30.06.2010	На 31.12.09
Долгосрочная кредиторская задолженность	648 910	485 677

24 Долгосрочные оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства АО "Востокмашзавод" представлены обязательствами по регрессным искам перед работниками, получившими травмы или профзаболевания. Суммы, подлежащие ежемесячной выплате после 12 месяцев от отчетной даты, отражены в настоящем разделе и оценены по стоимости, дисконтированной с коэффициентом 1,18.

Наименование	На 30.06.2010 г.	На 31.12.09 г.
--------------	------------------	----------------

АО "Востокмашзавод" (не аудировано)**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за 1 полугодие 2010 год**

(в тыс. тенге)

Долгосрочные оценочные обязательства	16 133	16 133
--------------------------------------	--------	--------

Суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев от отчетной даты, перенесены в раздел "Краткосрочные оценочные обязательства" и представлены по не дисконтированной стоимости.

25 Отложенные налоговые обязательства

Обязательства предоставлены отложенным корпоративным подоходным налогам, рассчитанным по установленной на следующий налоговый период ставке 20%, от следующих временных разниц:

Наименование	На 30.06.2010 г.	На 31.12.09 г.
Отложенные налоговые обязательства	114 445	114 339
Итого чистые отложенные налоговые обязательства	114 445	114 339

26 Капитал

В разделе "Капитал" отражены следующие статьи:

Наименование	На 30.06.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Акционерный капитал	418 987	418 987
Эмиссионный доход	289	0
Резервы	5 153 842	5 152 327
Нераспределенный доход	152 222	271 466
Доля неконтролирующих акционеров	(27 376)	(22 550)
Итого	5 697 964	5 820 230

Акционерный капитал состоит из 418 987 штук простых акций номиналом 1 000 тенге. Капитал полностью размещен в ходе приватизации в 1995 г. Выкупленных акций нет. Согласно выписке регистратора управляющий пакет акций (50,8%) находится в собственности ТОО "Новые технологии в машиностроении и огнеупорах".

27 Доход от реализации продукции и оказания услуг

Доходы от основной деятельности представлены:

Наименование статьи	На 30.06.2010г	%	На 30.06.09	%
Доход от реализации готовой продукции	1 107 928	98	950 200	98
Доход от реализации прочих услуг	3 996		3 956	
Доход от услуг с обеспечением проживания	12 012	1	7 650	1
Доход от реализации прочих ТМЗ и услуг	8 600	1	5 233	1
Итого	1 132 536	100	967 039	100

28 Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг

Себестоимость произведенной продукции представлена следующими статьями:

Наименование статьи	На 30.06.2010г	%	На 30.06.09	%
Изменения в запасах готовой продукции и незавершенного производства	(68335)		(35 277)	(3)
Использованное сырье и расходные материалы	447273	9	310 658	33
Топливо и энергия	112845	2	85 983	9
Услуги подрядчиков	18262		59 464	8
Заработная плата	197 441	3	196 014	21
Социальный налог	12072	1	1 761	-
Социальные отчисления	9245	1	959	-
Износ основных средств	216 102	13	257 071	27
Прочие расходы	92119	66	42 771	5
Итого:	1 037024	100	919 404	100

29 Прочие доходы

Доходы представлены следующими статьями:

Наименование статьи	На 30.06.2010г.	%	На 30.06.09	%
Доход от выбытия ОС	149	1		
Доход от курсовой разницы	394 356	71	275 085	96
Доход от списания кредиторской задолженности	739	2	276	
Доход от конвертации валюты	100	1	48	
Прочие доходы от неосновной деятельности	1 978	9	9712	4
Доход от аренды	4 718	16		
Итого	402 040	100	285 121	100

30 Расходы на реализацию продукции и оказание услуг

Расходы представлены следующими статьями:

Наименование статьи	На 30.06.2010г	%	На 30.06.09	%
Материалы	1 292	7	1 693	8
Заработная плата	3 278	15	3 400	16
Отчисления от заработной платы	307		306	2
Расходы на транспортировку груза (автотранспорт)	5063	21	392	2
Железнодорожный тариф	14 767	49	6 452	31
Прочие расходы (упаковка, транспортировка)	1 671	8	8 462	41
Итого	26 378	100	20 705	100

31 Административные расходы

Расходы представлены следующими статьями:

Наименование статьи	На 30.06.2010г.	%	На 30.06.2009г.	%
Затраты на оплату труда	65 096	32	66 220	28
Отчисления от заработной платы	5 420	3	5 917	3
Налоги	19 157	9	10 889	5
Амортизация	12 473	6	12 925	6
Коммунальные услуги	4 723	2	3 289	1
Содержание легкового транспорта	2 920	1	2 631	1
Расходы по охране	11 994	6	11 402	5
Расходы на обеспечение связи	2 983	1	3 304	1
Расходы по командировкам	1 474	1	3 236	1
Расходы по подготовке персонала	469	0	135	0
Расходы на выплату больничных листов	9 118	4	8 814	4
Штрафы по налоговым платежам	12 645	6		-
Резерв под обесценение ТМЗ		-	-	-
Резерв на отпуска		-		-
Резерв под сомнительные требования		-	-	-
Прочие расходы	56 544	28	123 085	45
Итого	205 016	100	251 847	100

32 Расходы на финансирование

Расходы представлены следующими статьями:

Наименование статьи	На 30.06.2010г.	%	На 30.06.09	%
Вознаграждения по займам	331 263	100	294 883	100
Итого расходы	331 263	100	294 883	100

33 Прочие расходы

Расходы представлены следующими статьями:

Наименование статьи	На 30.06.2010г.	%	На 30.06.09	%
Расходы по выбытию ОС	926	1	175	-
Расходы по курсовой разнице	47 234	81	808 047	98
Расходы по конвертации валюты	8 681	15	11 909	2
Прочие расходы от неосновной деятельности	1 487	3	1 451	-
Итого	58 328	100	821 582	100

34 Расходы по корпоративному подоходному налогу

Наименование статьи	На 30.06.2010г.	На 30.06.09
Расходы по корпоративному подоходному налогу	532	3978
Отложенный подоходный налог	-	-
Итого	532	3978

35 Движение денег

При составлении отчета был применен прямой метод, основанный на прямой выборке денежных операций.

Увеличение денег за отчетный период составило 3 912 тыс. тенге. В том числе за отчетный период:

- от операционной деятельности уменьшение составило – 222 647 тыс. тенге;
- от инвестиционной деятельности уменьшение – 1 621 тыс. тенге;
- от финансовой деятельности увеличение – 228 180 тыс. тенге;

В отчетном периоде деньги получены, в основном, в виде займов от банков. Отток денег вызван строительством литейного цеха.

Существенных неденежных инвестиционно-финансовых операций не проводилось.

36 Договорные обязательства, условные обязательства и операционные риски

А. Налогообложение

Существующее налоговое законодательство РК допускает различные толкования и претерпевает частые изменения. Интерпретация налоговыми органами налогового законодательства в отношении операций и деятельности Компании может не совпадать с интерпретацией данного законодательства руководством Компании. Как следствие, налоговые органы могут оспорить правильность применения налогового законодательства, и Компании могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы, сумма которых может оказаться значительной. Период, в течение которого отчетность может быть проверена налоговыми и таможенными органами, составляет пять лет.

По мнению руководства Компании, налоговые риски минимальны.

Б. Страхование

Компания страхует принадлежащие ей активы (транспортные средства, оборудование, имущество, обремененное залогом), гражданско-правовую ответственность работников и прочие риски.

В. Вопросы охраны окружающей среды

В настоящее время в Казахстане ужесточается природоохранное законодательство и позиция государственных органов Республики Казахстан относительно его соблюдения. Компания проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды. По мере выявления обязательств они немедленно отражаются в отчетности. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате судебной практики не могут быть оценены с достаточной точностью, хотя и могут оказаться значительными. При существующей системе контроля и мерах наказания за несоблюдение действующего природоохранного законодательства руководство Компании считает, что в настоящий момент не имеется значительных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Г. Условия ведения деятельности Компании

Экономика Республики Казахстан продолжает проявлять признаки, присущие странам, где рыночная экономика находится на стадии становления. К таким признакам относятся, в числе прочих, следующие:

- национальная валюта не является свободно конвертируемой за пределами страны;
- жесткий валютный контроль;
- низкий уровень ликвидности на открытых и закрытых рынках долговых и долевого ценных бумаг.

Перспективы экономической стабильности в Республики Казахстан в значительной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также от развития законодательной базы и политической ситуации.

37 Финансовые риски

А. Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Компании возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. В Компании разработаны процедуры, обеспечивающие уверенность, что продажа товаров и услуг производится только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Компании нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Компании считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент открытия счета имеют минимальный риск дефолта.

Б. Валютный риск

Компания осуществляет импорт и экспорт продукции из других стран (в другие страны), имеет обязательства по займам в валюте, и поэтому подвержена валютному риску. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, приводят к возникновению потенциального валютного риска. Компания не осуществляет хеджирование валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

В. Риск изменения процентной ставки

Компания подвержена риску изменения процентной ставки, из-за предусмотренной договорами возможности изменения рыночной стоимости процентных долгосрочных займов. Вознаграждения по долгосрочным займам, полученным в евро, рассчитываются от действующей ставки ЛИБОР плюс маржа банка в размере 4%, ставки уточняются каждые полгода. Данная информация раскрыта в примечании "Долгосрочные финансовые обязательства". Компания не имеет существенных процентных активов.

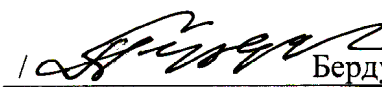
38 События после отчетной даты

В связи с финансово-экономическим кризисом руководство разработало ряд антикризисных мероприятий по консервации малорентабельных производств, ускоренному вводу в действие создаваемого литейного производства, сокращение персонала.

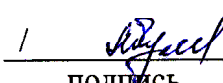
Генеральный
директор

И.о. главного
бухгалтера




Бердус Л.И.

ПОДПИСЬ


Чулюкова М.А.

ПОДПИСЬ