

Наименование организации	АО " АИФН "Великая Стена"
Сведения о реорганизации	
Вид деятельности организации	аренда и эксплуатация собственной и арендуемой недвижимости
Организационно-правовая форма	
Форма отчетности:	
консолидированная/неконсолидированная	неконсолидированная
Среднегодовая численность работников	3 человека
Субъект предпринимательства	среднего
Юридический адрес (организации)	г. Алматы, пр. Аль-Фараби, 110Е

Бухгалтерский баланс
по состоянию на «31» декабря 2012 года

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
тыс. тенге			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	413 614	76 564
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	11		
Производные финансовые инструменты	12		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	13	7 911	106 323
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	14		
Прочие краткосрочные финансовые активы	15	100 076	
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	25 330	28 551
Текущий подоходный налог	17		
Запасы	18	25	
Прочие краткосрочные активы	19	6 824	39 055
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	553 780	250 493
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117	1 144 742	1 311 299
Основные средства	118	3 555	16 237
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121		
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	1 148 297	1 327 536
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		1 702 077	1 578 029

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	1 939	869
Краткосрочные резервы	214	129	26
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217	12 144	11 255
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	14 212	12 150
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310		
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		104
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315		
Прочие долгосрочные обязательства	316		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400		104
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	1 471 920	1 471 920
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	215 945	93 855
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	1 687 865	1 565 775
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	1 687 865	1 565 775
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		1 702 077	1 578 029

Руководитель

Горбачева Ю.Ю.
(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Главный бухгалтер

Леготкина С.В.
(фамилия, имя, отчество) (подпись)



Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 20 августа 2010 года № 422
Форма 2

Наименование организации

АО "АИФН "Великая Стена"

Отчет о прибылях и убытках
за год, заканчивающийся 31 декабря 2012 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	150 993	226 936
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11		
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	12	150 993	226 936
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	-39 650	-48 690
Прочие расходы	15	-34 649	-31 842
Прочие доходы	16	21 470	38 068
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	20	98 164	184 472
Доходы по финансированию	21		
Расходы по финансированию	22		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие неоперационные доходы	24	856 231	
Прочие неоперационные расходы	25		-38
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	954 395	184 434
Расходы по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)	200	954 395	184 434
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	954 395	184 434
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400		
в том числе:			
Переоценка основных средств	410	-916	
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		

Наименование организации

АО "АИФН "Великая Стена"

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

за год, заканчивающийся 31 декабря 2012 года

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущи й период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	226 216	298 330
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	185 376	291 906
прочая выручка	12		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13		
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	40 840	6 424
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	86 317	87 134
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	55 090	75 055
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22		
выплаты по оплате труда	23	1 690	174
выплата вознаграждения	24		
выплаты по договорам страхования	25		
подходный налог и другие платежи в бюджет	26		
прочие выплаты	27	29 537	11 905
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	30	139 899	211 196
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	40	2 575 095	75 383
в том числе:			
реализация основных средств	41	1 787 472	
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44		
реализация долговых инструментов других организаций	45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
реализация прочих финансовых активов	47	787 623	75 383
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	48		
полученные дивиденды	49		

Наименование организации

АО "АИФН "Великая Стена"

**Отчет об изменениях в капитале
за год , заканчивающийся 31 декабря 2012 года**

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	1 471 920				75 871		1 547 791
Изменение в учетной политике	11							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	1 471 920				75 871		1 547 791
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200					184 434		184 434
Прибыль (убыток) за год	210					184 434		184 434
Операции с собственниками , всего (сумма строк с 310 по 318):	300					-166 450		-166 450
в том числе:								
Выплата дивидендов	315					-166 450		-166 450

Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	1 471 920				93 855		1 565 775
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	1 471 920				93 855		1 565 775
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600					953 479		953 479
Прибыль (убыток) за год	610					953 479		953 479
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700					-831 389		-831 389
в том числе:								
Выплата дивидендов	715					-831 389		-831 389
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	1 471 920				215 945		1 687 865

Руководитель

Горбачева Ю.Ю.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер

Леготкина С.В.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)



**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Акционерный Инвестиционный Фонд Недвижимости
«Великая стена»**

**Пояснительная записка к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2012 года**

1. Общая часть

АО «АИФН «Великая Стена» (далее по тексту Общество) зарегистрировано Департаментом юстиции города Алматы, Министерства юстиции Республики Казахстан 15 апреля 2008 года за № 91760-1910-АО.

Данное свидетельство дает право осуществлять деятельность в соответствии с учредительными документами в рамках законодательства Республики Казахстан.

АО «АИФН «Великая Стена» было создано путем реорганизации Товарищества с ограниченной ответственностью «Food Retail Group», свидетельство о государственной регистрации юридического лица №82850-1910-ТОО от 18.01.2007г., и является полным его правопреемником по всем правам и обязательствам.

Юридический адрес: Республика Казахстан, город Алматы, Медеуский район, проспект Аль-Фараби 110Е.

Место нахождения Управляющей компании и органов управления: Республика Казахстан, город Алматы, Медеуский район, проспект Аль-Фараби 110Е.

Код по государственному классификатору ОКПО - 40975585.

Общество зарегистрировано:

- в качестве налогоплательщика с 19 января 2007 года, РНН – 600400574413.

- в качестве плательщика налога на добавленную стоимость с 13 мая 2008 года.

Целью создания Общества является получение дохода, в результате инвестиционной деятельности, осуществляемой путем вложения активов в недвижимое имущество, а также финансовые инструменты, в рамках Инвестиционной декларации и действующего законодательства Республики Казахстан в интересах акционеров Общества.

Исключительным видом деятельности согласно Уставу Общества является аккумуляция и инвестирование в соответствии с требованиями, установленными Законодательством Республики Казахстан и его инвестиционной декларации, денег, внесенных акционерами данного Общества в оплату акций, а также активов, полученных в результате такого инвестирования, в недвижимость и иное разрешенное настоящим Законом имущество.

В Обществе разработана инвестиционная декларация. Данная инвестиционная декларация определяет основные приоритеты инвестиционной политики АО «АИФН «Великая Стена», описывает процедуры по осуществлению инвестиционной деятельности Общества, и устанавливает качественные и количественные параметры и ограничения инвестиционной деятельности Общества.

Акционеры

В соответствии с выпиской из реестра держателя ценных бумаг АО «Единый регистратор ценных бумаг» по состоянию на 31.12.2012 года и 31.12.2011 г. держателями акций АО «АИФН «Великая Стена», являются:

Ф.И.О. или наименование держателя ЦБ	31 декабря 2012 г.		31 декабря 2011 г.	
	Кол-во ЦБ (на счете держателя	Доля в %	Кол-во ЦБ (на счете держателя	Доля в %
АО НПФ «Индустриальный Казахстан»	-	-	1 209	9,86
АО «ASTANA CAPITAL ADVISORS»	695	5,67	695	5,67
АО «RG BRANDS»	91	0,74	91	0,74
АО АИФН «Курылыс Констракшн»	143	1,17	143	1,17
АО «Группа Компаний «Resmi»	76	0,62	89	0,72
ТОО «Resmi» прямые инвестиции»	8	0,06	-	-
АО «Дочернее Общество БТА БАНКА «БТА СТРАХОВАНИЕ»	125	1,02	125	1,02
АО НПФ «Нефтегаз-Дем»	-	-	277	2,26

ЗПФРИ «НОВЫЕ ПРОЕКТЫ» - АО «ДО АО «БТА БАНК» «БТА Секьюритиз»	43	0,35	43	0,35
ТОО «INNOVA INVESTMENT»	10 665	86,95	8 796	71,71
ТОО «UNI COMMERCE LTD»	1	0,01	1	0,01
Данышпанова Айжан Бексыргаевна	-	-	371	3,02
Базарбекова Римма Базарбековна	386	3,15	386	3,15
Физические лица	33	0,26	40	0,32
Всего	12 266	100	12 266	100

Ведение реестра держателей акций Общества осуществляло АО «Реестр-Сервис» (г. Алматы, лицензия Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций на осуществление деятельности по ведению системы реестров держателей ценных бумаг от 20 июня 2005 года № 0406200402) на основании договора №20/04-08.01 по ведению реестра держателей акций от 18 апреля 2008 года. С 23.08.2011 года ведение реестра осуществляет АО «Реестр» на основании договора № 240 от 23.08.2011 года. С 08.11.2012 года ведение реестра осуществляет АО «Единый регистратор ценных бумаг» на основании договора № 00302-АО от 08.11.2012 года.

По состоянию на 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. акционерный капитал Общества объявлен в размере 1 471 920 000 (Один миллиард четыреста семьдесят одна тысяча девятьсот двадцать) тенге и сформирован в виде простых акций номинальной стоимостью 120 000 тенге в количестве 12 266 штук акций, которые полностью размещены.

Управляющей компанией Общества является АО «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI», лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционным портфелем № 0403200520 от 05 октября 2006 года выдана Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций на основании договора об управлении инвестиционным портфелем от 18 апреля 2008 года.

Кастодианом Общества является АО «Евразийский банк», осуществляющее функции банка-кастодиана на основании лицензии от 28.12.2007 г., выданной Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций на основании Доверенности от 14.12.2011 года № 04-12.

2. Основа подготовки финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту «МСФО») и интерпретациями Комитета по международным стандартам финансовой отчетности (КМСФО).

Отчетным периодом признается календарный год.

Элементы финансовой отчетности оцениваются, и отчеты по ним ведутся в национальной валюте Республики Казахстан, в тысячах тенге. Операции в иных валютах, считаются операциями в иностранной валюте.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку финансовой отчетности, которая с достаточной точностью и в любое время способна правильно отразить финансовое положение Общества. Высшим органом управления является Совет Директоров.

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов общая численность работников Общества составила 3 и 3 человека соответственно.

Ответственными за финансовую отчетность являются:

И.о.Председателя Правления - Горбачева Ю.Ю
Главный бухгалтер – Леготкина С.В.

Финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости, за исключением, следующего:

- финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка за период.

Подготовка финансовой отчетности предусматривает использование руководством субъективных оценок и допущений, влияющих на суммы, отраженные в финансовой отчетности. Эти субъективные оценки основаны на информации, имеющейся на дату составления финансовой отчетности. Основные оценки, которые относятся к отложенным налогам, прочим резервам и справедливой стоимости инвестиций, основаны на информации, имеющейся на дату составления финансовой отчетности, поэтому фактические результаты могут отличаться от этих субъективных оценок.

Филиалов, представительств и дочерних предприятий Общество не имеет.

Достоверность представленных документов подтверждена подписями руководителя и главного бухгалтера Общества.

3. Основные принципы учетной политики

При подготовке данной финансовой отчетности Обществом применялись те же принципы учетной политики и методы расчетов, что и при подготовке финансовой отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

-
- **Денежные средства**
-
- Денежные средства включают наличные деньги в кассе, на расчетных счетах Общества, размещенные в банках второго уровня.
-
- **Инвестиционная недвижимость**
-
- Инвестиционная недвижимость первоначально оценивается по фактическим затратам на ее приобретение, включая затраты по сделке. В состав фактических затрат на приобретение инвестиционной недвижимости входят цена покупки и все прямые затраты.
- После первоначального признания Общество применяет модель учета по справедливой стоимости ко всем объектам инвестиционной недвижимости.
- Образовавшаяся от изменения справедливой стоимости инвестиционной недвижимости прибыль или убыток Обществом относится на прибыль или убыток за тот период, в котором они возникли.
-
- **Основные средства**
-
- Объекты основных средств отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.
-
- В первоначальную стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.
-
- Амортизация начисляется и отражается в отчете о совокупном доходе на основе равномерного списания
- стоимости в течение расчетного срока полезной службы группы активов. Износ начисляется по следующим средним срокам полезной службы активов:
- **Машины и оборудование**
- Прочие

4 года
6-7 лет

Предполагаемый срок полезной службы и метод начисления износа оцениваются в конце каждого годового отчетного периода, и любые изменения в оценке учитываются на перспективной основе. Ликвидационная стоимость равна нулю.

Финансовые активы

При первоначальном признании финансового актива Общество измеряет такой финансовый актив по справедливой стоимости плюс, в случае финансового актива, не учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, которые напрямую связаны с приобретением такого финансового актива.

Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, первоначально учитываются и впоследствии оцениваются по справедливой стоимости. Для определения справедливой стоимости финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество использует рыночные котировки.

Сделки по договорам покупки и обратной продажи ценных бумаг

Сделки по договорам покупки и обратной продажи ценных бумаг (договоры «Репо»), которые фактически обеспечивают Компании доходность, рассматриваются как операции размещения средств под обеспечение ценных бумаг. На протяжении срока совершения операции РЕПО и обратного РЕПО согласно условиям сделки РЕПО рассчитывается причитающаяся сумма вознаграждения по ставке РЕПО. При этом сторона, выплачивающая сумму вознаграждения, начисляет расход в виде вознаграждения по операции РЕПО, сторона, получающая вознаграждение по операции РЕПО, начисляет доход в виде вознаграждения.

Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Общество оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства классифицируются либо как финансовые обязательства, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки, либо как прочие финансовые обязательства.

Оценка финансовых инструментов

Финансовые инструменты, которые классифицируются как отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток или как имеющиеся в наличии для продажи, учитываются по справедливой стоимости.

Налогообложение

Налог на прибыль включает текущий и отложенный налоги. Налог на прибыль признается в составе прибыли (убытка), кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале или прочем совокупном доходе. В этих случаях он признается в капитале или прочем совокупном доходе. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в отчете о совокупном доходе, поскольку не включает статьи доходов и расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие периоды, а также исключает не облагаемые и не учитываемые в целях налогообложения статьи. Начисление расходов Общества по налогу на прибыль в текущем году осуществляется с использованием ставок налога, действующих на дату составления финансовой отчетности.

Отложенный налог представляет собой ожидаемый налог, уплачиваемый с налогооблагаемого дохода за год, рассчитанный с использованием налоговых ставок, действующих на отчетную дату, и любые корректировки налога к уплате в отношении прошлых лет.

Отложенный налог определяется с использованием метода обязательств с учетом временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, используемой в целях финансовой отчетности, и суммами, используемыми в налоговых целях. Расчет суммы отложенного налога основывается на предполагаемом способе реализации или урегулирования балансовой стоимости активов или обязательств с использованием налоговых ставок, действующих или в основном действующих на отчетную дату.

Отложенный налоговый актив отражается только в той степени, в которой существует вероятность наличия в будущем налогооблагаемого дохода, за счет которого могут быть покрыты временные разницы, неиспользованные налоговые убытки и кредиты. Отложенные налоговые активы уменьшаются в той степени, в которой реализация налогового актива становится невозможной.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов проверяется на каждую отчетную дату и уменьшается в той мере, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена выгода от реализации налогового требования, достаточная для полного или частичного возмещения актива.

Помимо подоходного налога, в Республике Казахстан существует ряд налогов и платежей, связанных с операционной деятельностью Общества. Данные налоги включены в статьи административных расходов в отчете о совокупном доходе Общества за отчетный год.

Капитал

Акционерный капитал

Простые акции классифицируются как капитал. Затраты на оплату услуг третьим сторонам, непосредственно связанные с выпуском новых акций, за исключением случаев объединения компаний, отражаются в составе капитала как уменьшение суммы, полученной в результате данной эмиссии. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций отражаются как эмиссионный доход.

Признание доходов и расходов

При определении результатов финансово-хозяйственной деятельности используется принцип начисления, в соответствии с которым доходы признаются (отражаются) когда они заработаны, а расходы, когда они понесены.

Доходами Общества являются:

- доход по сделкам с активами Общества;
- доход в виде дивидендов, вознаграждений по финансовым инструментам;
- доход, в том числе вознаграждение по финансовым инструментам, от прироста стоимости от переоценки активов Общества, иного дохода от операций с активами;
- доход от инвестирования собственных средств;
- другие доходы, не противоречащие законодательству.

К расходам относятся следующие виды затрат:

- расходы по реализации услуг;
- расходы, связанные с выплатой вознаграждения;
- расходы по формированию резервов;
- комиссионные расходы (услуги банков по переводным операциям, услуги банков по кассовым операциям);
- административные расходы;

- расходы, возмещаемые за счет активов Общества и выплачиваемые лицам, обеспечивающим функционирование Общества, подразделяются на расходы, возмещаемые за счет:
- активов, полученных в оплату ценных бумаг Общества;
- инвестиционного дохода;
- прочие расходы.

Все статьи доходов и расходов, включенные в определение чистой прибыли или убытка за отчетный период, возникают в ходе осуществления Обществом своей уставной деятельности.

Прибыль на акцию, балансовая стоимость акции

Базовая прибыль на акцию за отчетный период рассчитывается путем деления прибыли Общества за данный период, предназначенной для распределения между держателями простых акций Общества, на средневзвешенное количество простых акций в обращении в течение периода.

При расчете балансовой стоимости акций Общество руководствуется следующей методикой расчета:

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BVCS = NAV / NOCS, \text{ где}$$

BVCS – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

NOCS – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS – (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

Обменный курс

Финансовая отчетность Общества представлена в тысячах тенге. Сделки в иностранной валюте первоначально отражаются по курсу тенге на дату сделки. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в тенге по курсам обмена, установленным на дату составления финансовой отчетности. Доходы и убытки, возникающие в результате пересчета сделок в иностранной валюте, отражаются в составе прибыли или убытка как доходы, за минусом расходов от операций в иностранной валюте. Неденежные статьи, которые оценены по первоначальной стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на даты первоначальных сделок. Неденежные статьи, оцененные по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на ту дату, когда была определена справедливая стоимость.

Ниже приведены обменные курсы на конец года, использованные Обществом при составлении финансовой отчетности:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Тенге/евро	199,22	191,72
Тенге/1 доллар США	150,74	148,40
Тенге/1 английский фунт стерлингов	243,72	228,8

Оценочные и условные обязательства, условные активы

Оценочные обязательства это обязательства с неопределенным временем или суммой, они признаются тогда, когда:

- в результате прошлого события у Общества есть существующая обязанность (юридическая или вмененная);
- является вероятным возникновение потребности в каком-либо оттоке ресурсов для исполнения этой обязанности;
- сумма обязанности может быть достоверно оценена.

Условные обязательства это существующая обязанность, которая возникает из прошлых событий, но не признается потому, что возникновение потребности оттока ресурсов для исполнения обязанности не является вероятным или сумма обязанности не может быть оценена с достаточной достоверностью.

Условные обязательства не признаются, а подлежат раскрытию, кроме случаев, когда возможность выбытия ресурсов является маловероятной.

Условные активы не отражаются в финансовой отчетности, но подлежат раскрытию в случаях, когда получение экономической выгоды является вероятным.

Раскрытие информации о связанных сторонах

Сторона считается связанной с Обществом, если эта сторона прямо или косвенно, через одного или нескольких посредников контролирует Общество или контролируется им; имеет долю в Обществе, обеспечивающую значительное влияние над ней при принятии финансовых и операционных решений.

Операции между связанными сторонами – это передача ресурсов, услуг или обязательств между связанными сторонами, независимо от того, взимается плата или нет.

События после отчетной даты

События после отчетной даты – это события, как благоприятные, так и не благоприятные, которые происходят в период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности. События, подтверждающие существование на отчетную дату условия, отражаются в финансовой отчетности (корректирующие события). События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты условиях, не отражаются в финансовой отчетности (некорректирующие события).

4. Денежные средства

	31 декабря 2012 г.	(тыс. тенге) 31 декабря 2011 г.
Денежные средства на банковских счетах	413 614	76 564
		(тыс. тенге)
	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
АО «Евразийский банк»	413 302	-
АФ АО «БТА»	8	8
АФ АО «Казкоммерцбанк»	19	73 078
АФ АО «Казкоммерцбанк» (USD)		2 341
ДБ АО «Сбербанк»	285	1 137
	413 614	76 564

Денежные средства Общества являются не обремененными и свободными от долговых обязательств.

5. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

В составе финансовых активов Общества находятся следующие ценные бумаги:

	Количество (штук)	31 декабря 2012 г.
Купонные облигации 5-го выпуска АО «Народный сберегательный банк»	380	3 742
Простые акции «NATURAL RESOURCES CORPORATION PLC»	1 600	1 119
Простые акции АО «РД КазМунайгаз»	48	798
Простые акции АО «КазкоммерцБанк»	3 200	1 014
Простые акции АО «Народный Банк Казахстана»	40 980	1 238
	-	7 911

	Количество (штук)	31 декабря 2011 г.
Купонные облигации 5-го выпуска АО «АТФ Банк» МЕОКАМ-036	14 000	1 425
Купонные облигации первого выпуска АО Группа Компаний «Resmi»	2 700	2 800
Купонные облигации первого выпуска АО Группа Компаний «Resmi»	9 200 000	93 863
Купонные облигации 5-го выпуска АО «Народный сберегательный банк»	380	3 555
Простые акции «NATURAL RESOURCES CORPORATION PLC»	1 600	2 304
Простые акции АО «РД КазМунайгаз»	48	664
Простые акции АО «КазкоммерцБанк»	3 200	847
Простые акции АО «Народный Банк Казахстана»	4 098	865
	-	106 323

6. Краткосрочная дебиторская задолженность

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	18 042	12 496
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	14 674	16 063
Резерв по сомнительной задолженности	(7 386)	(8)
	25 330	28 551

По состоянию на 31 декабря 2012 года прочая дебиторская задолженность состоит из временной финансовой помощи ТОО «INNOVA INVESTMENT» на сумму 14 674 тысячи тенге, срок договора по которому продлен до 31.12.2013 года (Примечание 28).

По состоянию на 31 декабря 2011 года в составе прочей дебиторской задолженности числится временная финансовая помощь сроком на 1 год ТОО «INNOVA INVESTMENT» на сумму 14 045 тысяч тенге и АО Инвестиционный финансовый дом «RESMI» на сумму 2 018 тысяч тенге.

7. Запасы

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Дизельное топливо для отопления зданий	25	-

8. Операции «Обратное РЕПО»

	Количество (штук)	(тыс. тенге) 31 декабря 2012 г.
МЕОКАМ-41, MOM048_0041, НИН KZK2KY040410	107 889	100 001
Начисленное вознаграждение (ставка купона 5,2%)		75
		100 076

Дата открытия 26.12.2012 года. Дата закрытия 23.01.2013 года. Сумма закрытия составит 100 423 тысячи тенге. Начислено вознаграждения за 2012 год 304 тысячи тенге по ставке купона 5,2%

9. Текущие налоговые активы

	31 декабря 2012 г.	(тыс. тенге) 31 декабря 2011 г.
Налог на добавленную стоимость	2 436	30 179
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	397	385
	2 833	30 564

10. Прочие активы

	(тыс. тенге)	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Краткосрочные авансы выданные		3 991	8 491

11. Инвестиционная недвижимость

	31 декабря 2012 г.	(тыс.тенге) 31 декабря 2011 г.
Административное здание («Демир Банк»)	-	250 691
Земельный участок МАБ №20-313-028-039, площадь 0,2092 га	223 615	223 570
Земельный участок Демир банка №20-311-018-050, площадь 0,1597 га	-	264 881
Административное здание (МАБ)	380 619	376 494
Здание на М.Озтюрка, д.7	-	38 437
Земля на М.Озтюрка, д.7	-	157 226
Офисное здание (1-2) Аль-Фараби 110Е	457 104	-
Земельный участок (доля) под офисными помещениями Аль-Фараби 110Е	83 404	-
	1 144 742	1 311 299

По данным отчета ТОО «SOGLASIE LTD» № 099 от 29.12.2012 года справедливая стоимость инвестиционной недвижимости АО «Акционерный инвестиционный фонд недвижимости «Великая Стена», с учетом реальных обстоятельств, технического состояния по состоянию на 31 декабря 2012 года составляет 1 144 742 тысяч тенге, эффект от обесценения активов составил 916 тысяч тенге.

Справедливая стоимость инвестиционной недвижимости по состоянию на 31 декабря 2011 года по данным отчета ТОО «SOGLASIE LTD» № 011 от 31.12.2011 года 1 311 299 тысяч тенге, эффект от обесценения активов составил 38 тысяч тенге.

12. Основные средства

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2012 г.:

	Первоначальная стоимость	Поступление ОС	Выбытие ОС	Накопленный износ	Балансовая стоимость (тыс.тенге)
Машины и оборудование	26 447	-	(19 414)	(4 746)	2 287
Прочие основные средства	6 119	168	(3 363)	(1 656)	1 268
	32 566	168	(22 777)	(6 402)	3 555

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2011 г.:

	Первоначальная стоимость (тыс.тенге)	Поступление ОС	Накопленный износ	Балансовая стоимость (тыс.тенге)
Машины и оборудование	26 044	403	(13 457)	12 990
Прочие основные средства	5 865	254	(2 872)	3 247
	31 909	657	(16 329)	16 237

13. Отложенные налоговые активы

Установленная ставка по корпоративному подоходному налогу для юридических лиц Республики Казахстан в 2012 и 2011 годах составляет размере 20%. Согласно действующему налоговому законодательству Общество в 2012, 2011 гг. не имело налогооблагаемого дохода, соответственно корпоративный подоходный налог не начислялся. Отложенный налог на прибыль отражает чистый налоговый эффект от временных разниц между учётной стоимостью активов, обязательств и суммой, определяемой в целях налогообложения. По состоянию на 31 декабря 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соотношение между балансовой стоимостью и налоговой базой по возникшим временным разницам представлено следующим образом:

Наименование показателей	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Отложенные налоговые активы (ОНА)	34 505	23 817
Отложенный налог по переносимым убыткам	18 278	23 810
Обязательства по отпускам	26	5
Кредиторская задолженность по налогам	1	-
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	1 477	2
Инвестиционная недвижимость с учетом переоценки	14 723	-
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	(149)	(699)
Основные средства, начисленная амортизация	(149)	(699)
Чистый отложенный налоговый актив	34 356	23 118

Отложенные налоговые активы не подлежат признанию на основании того, что налогооблагаемый доход не будет получен Обществом в обозримом будущем. Это связано с тем, что основной доход Общество планирует получить от прироста стоимости при реализации ценных бумаг, и в качестве инвестиционных доходов, которые в соответствии с законодательством Республики Казахстан об инвестиционных фондах, подлежат корректировке при определении совокупного годового дохода в налоговом учете согласно действующему налоговому законодательству.

14. Обязательства по налогам

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Индивидуальный подоходный налог	6	3
Социальный налог	5	4
	11	7

15. Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Обязательства по социальному страхованию	3	3
Обязательства по пенсионным отчислениям	7	6
	10	9

16. Краткосрочная кредиторская задолженность

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	1 939	869

17. Краткосрочные оценочные обязательства

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Обязательства по неиспользованным отпускам работников	129	26

18. Прочие обязательства

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Краткосрочная задолженность по оплате труда	948	453
Краткосрочные авансы, полученные под услуги	11 175	10 786
	12 123	11 239

19. Капитал

Общество выплатило дивиденды акционерам в сумме 831 389 тысяч тенге за 2012 год и 166 450 тысяч тенге за 2011 год.

20. Балансовая стоимость одной простой акции

	(тыс. тенге)	
	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Активы Общества	1 702 077	1 578 029
Обязательства Общества	(14 212)	(12 254)
Чистые активы	1 687 865	1 565 775
Количество акций на отчетную дату (штук)	12 266	12 266
Балансовая стоимость одной акции (тенге)	137 605	127 652

21. Доход от аренды

	(тыс. тенге)	
	2012 г.	2011 г.
Доход от сдачи в аренду инвестиционной недвижимости	150 993	226 936

22. Доход от операций с финансовыми активами

	(тыс. тенге)	
	2012 г.	2011 г.
Доход (убыток), связанный с амортизацией дисконта по приобретенным финансовым активам	-	(2 039)
Доход в виде купонного вознаграждения по финансовым активам и дивидендов	27 275	10 963
Реализованный доход (убыток) от купли-продажи финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 592	758
Нереализованный доход (убыток) от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 308	(7 086)
	38 175	2 596

23. Доход от реализации инвестиционной недвижимости

	(тыс. тенге)	
	2012 г.	2011 г.
Доход (убыток) от реализации инвестиционной недвижимости	818 056	-

В 2012 году Обществом были реализованы несколько объектов инвестиционной недвижимости, балансовая стоимость которых составила 931 235 тысяч тенге.

24. Прочие доходы

	(тыс. тенге)	
	2012 г.	2011 г.
Доход в виде компенсации за коммунальные услуги	17 175	26 285
Доход от штрафов и неустоек	-	1 794
Доход от реализации инвестиционной недвижимости, нетто	818 056	-
Доход в виде компенсации услуг по управлению и техническому обслуживанию зданий	-	3 827
Доход от прочей реализации	-	3 566
Прочие	4 295	-
	839 526	35 472

25. Административные расходы

	(тыс. тенге)	
	2012 г.	2011 г.
Услуги банка	194	2 791
Нотариальные услуги	-	527
Коммунальные услуги	1 029	3 561
Услуги связи	515	613
Затраты по ремонту основных средств	1 355	89
Брокерские услуги	6 066	7 034
Расходы на персонал	2 338	745
Амортизация основных средств	1 888	4 966
Расходы по налогам	6 812	10 839
Листинговый сбор	3 000	3 000
Консультационные услуги	12 430	-
Страхование	1 042	1 432
Маркетинговые исследования	-	1 065
Хозяйственные расходы	1 044	11 034
Прочие	1 937	994
	39 650	48 690

26. Прочие расходы

	(тыс. тенге)	
	2012 г.	2011 г.
Расходы по коммунальным услугам	17 825	26 318
Расходы по перевыставлению услуг по управлению и техническому обслуживанию зданий	-	3 827
Расходы от прочей реализации	-	1 423
Расходы по созданию резервов и оценочных обязательств	7 259	-
Прочие	9 565	274
	34 649	31 842

27. Прибыль на акцию

	(тыс. тенге)	
	2012 г.	2011 г.
Чистая прибыль	953 479	184 434
Средневзвешенное количество простых акций	12 266	12 266
Прибыль на одну акцию (тенге)	77 734	15 036

28. Связанные стороны

Конечной контролирующей стороной Компании является АО «Группа Компаний Resmi».

Акционеры являются аффилированными лицами по отношению к Обществу, владея акциями Общества.

У Общества, в связи с этим, были следующие сделки со связанными сторонами:

(тыс. тенге)

Название компании	Сальдо на начало отчетного периода	Поставлено материалов, предоставлено услуг, получено кредитов и т.д.	Оплата, взаимозачет	Сальдо на конец отчетного периода	Описание
1. Покупка товаров и услуг					
ТОО "Innova Investment"	631	-	(251)	380	Поставка товаров и услуг
АО Инвестиционный финансовый дом "RESMI"	(1)	292	-	291	Поставка товаров и услуг
	630	292	(251)	671	
2. Продажа товаров и услуг					
АО Группа компаний "RESMI"	239	4 124	(1 949)	2 414	Предоставление работ, услуг
	239	4 124	(1 949)	2 414	
3. Прочие дебиторы					
АО Инвестиционный финансовый дом "RESMI"	2 018	706 070	(708 088)	-	Временная финансовая помощь
ТОО "Innova Investment"	14 045	257	(8)	14 294	Временная финансовая помощь
	16 063	706 327	(708 096)	14 294	
4. Прочие кредиторы					
АО Группа компаний "RESMI"	104	6 032	(6 136)	-	Временная финансовая помощь, дивиденды
АО Инвестиционный финансовый дом "RESMI"	-	711 383	(711 383)	-	Дивиденды
ТОО "Innova Investment"	-	677 801	(677 801)	-	Дивиденды
	104	1 395 216	(1 395 320)	-	