

1. КОРПОРАТИВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ И ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Акционерное общество «Kazcat» (далее по тексту «Общество») является материнской компанией Группы и правопреемником по всем правам и обязанностям ОАО «Зерде» (создано 25 августа 2000 года), осуществлявшего профессиональную деятельность по ведению реестров держателей ценных бумаг юридических лиц и регистрации сделок с ценными бумагами и впоследствии переименованного в Акционерное общество «Kazcat». На внеочередном общем собрании акционеров от 24 ноября 2005 года (протокол №12) принято решение о добровольном прекращении осуществления АО «Зерде» деятельности по ведению системы реестров.

Основными видами деятельности Общества являются:

- инвестиционная деятельность, в том числе на рынке ценных бумаг и недвижимости;
- маркетинговая деятельность, менеджмент, франчайзинг, управление активами хозяйствующих субъектов;
- приобретение и отчуждение в Республике Казахстан и за границей всякого рода имущества, получение на правах застройщика или арендатора земельных участков, а также строительство, аренда строений или отдельных помещений;
- внешнеэкономическая деятельность в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан;
- иные виды предпринимательской деятельности, не запрещенные законодательством Республики Казахстан.

Местонахождение Общества: Республика Казахстан, г. Алматы, пр. Аль-Фараби, дом 19, корпус 2Б, офис 805.

Общество включено в основной листинг на Казахстанской фондовой бирже (КФБ).

Общество не имеет зарегистрированных филиалов и представительств.

Среднесписочная численность персонала Группы составляет 13 человек (2009 год -15).

Акционеры Общества

По состоянию на 1 января и 31 декабря 2010 года следующие акционеры по отдельности владели более 5% выпущенных простых акций:

	Доля	
	31.12.2010 г.	01.01.2010 г.
АО «Capital Hotels»		66.07%
АО «НПФ Улар Умит»	5.00%	-
АО «НПФ БТА Казахстан» ДО АО «Банк Туран Алем»	5.00%	10%
АО «Накопительный пенсионный фонд «Коргау»	-	10%
ТОО «ALMATY MEDICAL MANAGEMENT GROUP»»	8.48%	-
Алпысов Болат Кенесович	23.49%	-
Бегимбаева Жанар Бахытовна	7.77%	-
Алдабергенов Куаныш Салимжанович	9.00%	-
Мусина Назым Какеновна	5.67%	-
Кыздарбеков Ондрус Кенжебаевич	8.34%	-
Итого по основным акционерам	72.75%	86.07%
Физические лица, по отдельности являющиеся держателями менее 5% (25 чел. на 31.12.2009 г., 63 чел. на 31.12.2010 г.)	19.20%	3.18%
Юридические лица, по отдельности являющиеся держателями менее 5% (19 чел. на 31.12.2009 г., 16 на 31.12.2010 г.)	8.05%	10.75%
Итого	100%	100%

Общее количество акционеров, владеющих привилегированными акциями Общества, по состоянию на 31.12.2010 года составляет - 24, из них:

- физические лица - 12 человек;
- юридические лица - 12.
-

Дочерние организации Общества

АО «Kazcat» является материнской компанией по отношению к следующим организациям:

Наименование компании	Дата приобретения (создания)	Процент участия/процент голосующих акций		Вид деятельности
		31.12.2010 г.	31.12.2009 г.	
Kazcat World Trading LTD (создано в соответствии с законодательством Республики Кипр, г. Никосия)	04.08.2008 г.	100%	100%	Закупка и продажа электрооборудования
ТОО «OreLand» (создано в соответствии с законодательством Республики Казахстан)	30.07.2009 г.	100%	100%	Добыча и разведка месторождений полезных ископаемых
ТОО «Корпорация Лион-Инвест» (создано в соответствии с законодательством Республики Казахстан)	29.09.2010	100%	--	Инвестиционная деятельность, в т.ч. на рынке недвижимости, маркетинговая деятельность, менеджмент

29 сентября 2010г. Группа приобрела 100% долю участия в ТОО «Корпорация Лион Инвест». Группа отразила приобретение ТОО «Корпорация Лион Инвест» в своей консолидированной отчетности на 31 декабря 2010г., что привело к списанию отрицательного гудвила при приобретении на сумму 98 657 тыс. тенге, который был признан в отчете о совокупном годовом доходе за период, закончившийся 31 декабря 2010г.

Общая стоимость приобретения включает денежный платеж в размере 1 000 000 тысяч тенге. Балансовая стоимость чистых активов, приобретенных в дочерней компании составила 1 098 657 тыс.тенге.

Независимая оценка справедливой стоимости идентифицируемых активов и обязательств приобретенной компании не потребовалась, так как руководство Группы считает, что балансовая стоимость идентифицируемых активов и обязательств, которые являются ликвидными или имеют короткий срок погашения, приблизительно равна их справедливой стоимости.

Условия осуществления финансово-хозяйственной деятельности в Казахстане

За последние годы Республика Казахстан пережила период экономической нестабильности, которая оказала и может продолжать оказывать влияние на операции предприятий, осуществляющих деятельность в данной среде. Вследствие этого осуществление финансово-хозяйственной деятельности в Республике Казахстан связано с рисками, которые нетипичны для стран с рыночной экономикой. Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает оценку руководством Группы возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Группы. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

Международный финансовый кризис и существенное падение цен на нефть, газ и металлы оказали значительное отрицательное влияние на строительный, ипотечный, горнодобывающий, нефтегазовый и банковский секторы казахстанской экономики. В результате многие предприятия приостановили свои проекты или сократили их объемы, банки приостановили или сократили финансирование таких компаний, курсы ценных бумаг снизились в течение 2010 года. Данные события оказали влияние на стратегии финансирования и кредитования казахстанскими банками, а также на финансовую ситуацию в целом.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа исторической стоимости, за исключением определенных финансовых инструментов, учтенных по справедливой стоимости, и инвестиционной недвижимости в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета (МСБУ 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» и МСБУ 40 «Инвестиционная недвижимость», соответственно. Финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с применением метода эффективной ставки процента. Прочие финансовые активы и обязательства, а также нефинансовые активы и обязательства отражаются по амортизируемой или первоначальной стоимости.

Данная консолидированная финансовая отчетность представлена в тысячах тенге, за исключением дохода на одну акцию и если не указано иное.

Подготовка консолидированной финансовой отчетности предусматривает использование руководством субъективных оценок и допущений, влияющих на суммы, отраженные в финансовой отчетности. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Оценки, расхождение которых с фактическими результатами наиболее вероятны, связаны с формированием оценочных обязательств, определением справедливой стоимости финансовых инструментов и определением отсроченных налоговых обязательств.

3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика, использованная для целей подготовки данной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, которая применялась при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2009 года, за исключением нижеследующего.

Следующие новые стандарты и поправки к стандартам являются обязательными к применению впервые для финансового года, начавшегося 1 января 2010 года:

- МСФО (IFRS) 3 (пересмотренный), «Объединение бизнеса». Группа применила пересмотренный стандарт. Применение пересмотренного стандарта не оказало существенного влияния на финансовое положение и результаты хозяйственной деятельности Группы.
- МСФО (IAS) 27 (поправка), «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность».

Группа применила поправку к данному стандарту. Применение поправки не оказало влияния на финансовое положение и результаты хозяйственной деятельности Группы.

Следующие новые стандарты, поправки к стандартам и интерпретации являются обязательными к применению впервые для финансового года, начавшегося 1 января 2010 года, но в настоящее время не применимы к Группе:

МСФО (IFRS) 1, «Первое применение Международных Стандартов Финансовой Отчетности -дополнительные исключения для компаний, применяющих МСФО впервые»;

МСФО (IFRS) 2, «Выплаты, основанные на акциях» — «Сделки в рамках группы с выплатами, основанными на акциях, расчеты по которым осуществляются денежными средствами»

МСФО (IAS) 39, «Объекты, разрешенные хеджированию»;

Интерпретация 17, «Распределение неденежных активов между собственниками»;

В апреле 2010 года Совет по МСФО выпустил второй комплект поправок к своим стандартам, главным образом, с целью упразднения несоответствий и уточнения формулировок. В отношении каждого стандарта существуют отдельные переходные положения. Принятие следующих поправок привело к изменениям в учетной политике, однако это не оказало влияния на финансовое положение или показатели деятельности Группы.

МСФО (IFRS) 8, «Операционный сегменты»;

МСФО (IAS) 7, «Отчет о движении денежных средств»;

МСФО (IAS) 36, «Обесценение активов».

Дочерние организации

Дочерние организации, т.е. компании, в которых Общество владеет 100 % долей Уставного капитала, консолидируются. Консолидация дочерних организаций начинается с даты перехода к Группе контроля над ними и прекращается с даты потери контроля.

Согласно МСФО (IFRS) 3 все объединения Общество учитывает по методу приобретения. Результаты операций дочерней компании включаются в консолидированную финансовую отчетность, начиная с даты приобретения. Консолидация производится методом исчисления доли материнской компании в чистых активах дочерней компании на отчетную дату. Гудвилл определяется как разница между исторической стоимостью инвестиций в дочернюю компанию и балансовой стоимостью ее отдельных чистых активов.

Все внутригрупповые операции, а также остатки и нереализованная прибыль по операциям между компаниями Группы исключаются полностью; нереализованные убытки также исключаются, кроме случаев, когда данная операция свидетельствует об обесценении передаваемого актива. При необходимости в учетную политику дочерних организаций вносятся изменения для приведения ее в соответствие с учетной политикой Группы.

Финансовые активы

Первоначальное признание

В соответствии с положениями МСБУ 39 финансовые активы классифицируются как финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. При первоначальном отражении в учете финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если инвестиции не классифицируются как финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, то при отражении в отчетности к их справедливой стоимости прибавляются непосредственно связанные с ними затраты по сделке. При первоначальном отражении в учете финансовых активов Группа присваивает им соответствующую категорию.

Дата признания

Все стандартные операции по покупке и продаже финансовых активов отражаются на дату операции, т.е. на дату, когда Группа берет на себя обязательство по покупке актива. К стандартным операциям по покупке или продаже относятся операции по покупке или продаже финансовых активов, в рамках которых требуется поставка активов в сроки, установленные законодательством или принятые на рынке.

Торговые ценные бумаги

Финансовые активы, классифицируемые в качестве предназначенных для торговли, включаются в категорию «финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток». Финансовые активы классифицируются в качестве предназначенных для торговли, если они приобретены для целей продажи в ближайшем будущем. Производные инструменты также классифицируются как предназначенные для торговли, за исключением случаев, когда они представляют собой эффективные инструменты хеджирования. Прибыли или убытки от финансовых активов, предназначенных для торговли, отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность - это непроемные финансовые активы, не обращающиеся на активном рынке, с фиксированными или определяемыми платежами. Они не предназначены для немедленной перепродажи или продажи в ближайшем будущем и не классифицированы в качестве торговых ценных бумаг или инвестиционных ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи. Такие активы отражаются по амортизированной стоимости, с использованием метода эффективной ставки процента.

Доходы и расходы отражаются в консолидированном отчете о совокупном доходе при прекращении признания или обесценении займов и дебиторской задолженности, а также в процессе амортизации.

Определение справедливой стоимости

Справедливая стоимость финансовых инструментов, торговля которыми на отчетную дату осуществляется на активном рынке, определяется на основании рыночных котировок или котировок дилеров (котировки на покупку для длинных позиций и котировки на продажу для коротких позиций), без вычета затрат по сделке.

Справедливая стоимость прочих финансовых инструментов, торговля которыми не осуществляется на активном рынке, определяется с использованием подходящих методик оценки. Методики оценки включают модель на основе чистой приведенной стоимости, сравнение с аналогичными инструментами, на которые существуют цены на наблюдаемом рынке, модели оценки опционов и другие модели оценки.

Взаимозачет

Взаимозачет финансовых активов и обязательств с отражением только чистого сальдо в консолидированном отчете о финансовом положении осуществляется только при наличии юридически закрепленного права произвести взаимозачет и намерения реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя наличные денежные средства, средства на текущих счетах в банках, за исключением обязательных резервов, а также средства на текущих промежуточных счетах, легко обратимые в определенную сумму денежных средств и подвергающиеся незначительному риску изменения стоимости, не обремененные какими-либо договорными обязательствами. Отчет о движении денежных средств формируется из учетных записей Группы.

Договоры РЕПО и обратного РЕПО и заемные операции с ценными бумагами

Договоры продажи и обратной покупки ценных бумаг (договоры РЕПО) отражаются в отчетности как обеспеченные операции финансирования. Ценные бумаги, реализованные по договорам РЕПО, продолжают отражаться в консолидированном отчете о финансовом положении и переводятся в категорию ценных бумаг, предоставленных в качестве залога по договорам РЕПО, в случае наличия у контрагента права на продажу или повторный залог данных ценных бумаг, вытекающего из условий контракта или общепринятой практики. Соответствующие обязательства включаются в состав средств кредитных учреждений или клиентов.

Приобретение ценных бумаг по договорам обратной продажи (обратное РЕПО) отражается в составе средств в кредитных учреждениях или займов клиентам, в зависимости от ситуации.

Разница между ценой продажи и ценой обратной покупки рассматривается в качестве процентов и начисляется в течение срока действия договоров РЕПО по методу эффективной доходности.

Ценные бумаги, переданные на условиях займа контрагентам, продолжают отражаться в консолидированном отчете о финансовом положении. Ценные бумаги, привлеченные на условиях займа, отражаются в консолидированном бухгалтерском балансе только при их реализации третьим лицам. В этом случае сделка купли-продажи учитывается в консолидированном отчете о совокупном доходе в составе доходов за вычетом расходов по торговым ценным бумагам. Обязательство по возврату таких ценных бумаг отражается по справедливой стоимости в составе обязательств по торговым операциям.

Заемные средства

Выпущенные финансовые инструменты или их компоненты классифицируются как обязательства, если в результате договорного соглашения Общество имеет обязательство либо поставить денежные средства или иные финансовые активы, либо исполнить обязательство иным образом, чем посредством обмена фиксированной суммы денежных средств или других финансовых активов на фиксированное количество собственных долевых инструментов. Такие инструменты включают в себя средства кредитных учреждений, выпущенные долговые ценные бумаги.

После первоначального признания заемные средства отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Доходы и расходы отражаются в отчете о совокупном доходе при прекращении признания обязательств, а также в процессе амортизации.

В случае приобретения Группой своей собственной задолженности, последняя исключается из бухгалтерского баланса, а разница между балансовой стоимостью обязательства и суммой уплаченных средств отражается в консолидированном отчете о совокупном доходе.

Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Группа оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов. Финансовый актив или группа финансовых активов считаются обесцененными тогда и только тогда, когда существует объективное свидетельство обесценения в результате одного или более событий, произошедших после первоначального признания актива (произошедший «случай наступления убытка»), и случай (или случаи) наступления убытка оказывает влияние на ожидаемые будущие потоки денежных средств от финансового актива или группы финансовых активов, которое можно надежно оценить

Признаки обесценения могут включать свидетельства того, что заемщик или группа заемщиков имеют существенные финансовые затруднения, нарушают обязательства по выплате вознаграждения или по основной сумме долга, высокую вероятность банкротства

или финансовой реорганизации, а также свидетельство, на основании информации с наблюдаемого рынка, снижения ожидаемых будущих потоков денежных средств, например, изменения в уровне просроченных платежей или экономических условиях, которые коррелируют с убытками по активам.

Прекращение признания финансовых активов и обязательств

Финансовые активы

Финансовый актив (или, где применимо, часть финансового актива или часть группы схожих финансовых активов) прекращает признаваться в отчете о финансовом положении, если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Группа передала или сохранила право на получение денежных потоков от актива или приняла обязательство перечислить полученные денежные потоки полностью без существенной задержки третьей стороне на условиях «транзитного» соглашения; и
- Группа либо а) передала практически все риски и выгоды, связанные с таким активом, либо б) не передала, не сохранила за собой практически все риски и выгоды, связанные с ним, и при этом передала контроль над активом.

В случае если Группа передала свои права на получение денежных потоков от актива, при этом не передав, не сохранив за собой практически все риски и выгоды, связанные с ним, а также не передав контроль над активом, такой актив отражается в учете в объеме продолжающегося участия Группы в этом активе. Продолжение участия в активе, имеющее форму гарантии по переданному активу, оценивается по наименьшему из значений первоначальной балансовой стоимости актива и максимального размера возмещения, которое может быть предъявлено к оплате Группе.

Финансовые обязательства

Прекращение признания финансового обязательства происходит в случае исполнения, отмены или истечения срока действия соответствующего обязательства. Тогда, когда существующее финансовое обязательство заменено другим обязательством того же заимодателя на значительно отличающихся условиях или условия существующего обязательства существенно изменены, такой обмен или изменение рассматривается как прекращение признания первоначального обязательства и признание нового обязательства, а разница в соответствующей балансовой стоимости признается в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

Основные средства

Основные средства отражаются в учете по первоначальной стоимости минус накопленный износ и обесценение. Амортизация объекта начинается тогда, когда он становится доступен для использования. Амортизация рассчитывается линейным методом в течение следующих оценочных сроков полезного использования активов:

Группы основных средств	Срок службы, лет
Здания	20
Машины и оборудование	10
Офисное оборудование и компьютеры	4
Прочие	10

Амортизация на землю не начисляется и незавершенное строительство не амортизируется до тех пор, пока оно не переведено в одну из указанных выше категорий. Балансовая стоимость основных средств анализируется на каждую отчетную дату на предмет возможного превышения отраженной в учете суммы над их возмещаемой стоимостью, и если балансовая

стоимость превышает их предполагаемую возмещаемую стоимость, то стоимость активов снижается. Обесценение признается в соответствующем периоде и включается в состав административных и операционных расходов. Расходы на ремонт и реконструкцию относятся на затраты по мере их осуществления и включаются в состав административных и операционных расходов, за исключением случаев, когда они подлежат капитализации.

Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная собственность включает земельные участки и расположенные на них здания, являющиеся собственностью Группы для получения дохода от аренды. Объекты инвестиционной собственности не используются Группой в производстве или в административных целях в ходе обычной деятельности.

Объекты инвестиционной собственности оцениваются по первоначальной стоимости, т.е. по справедливой стоимости предоставленной за него компенсации, включая затраты по сделке. После первоначального признания объекты инвестиционной собственности учитываются по справедливой стоимости. Прибыль или убыток от изменения справедливой стоимости инвестиционной собственности относится на прибыль или убыток за тот период, в котором они возникли. Определение справедливой стоимости осуществляется на конец отчетного периода путем проведения оценки независимым оценщиком на основе заключенного договора.

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 потребуются отток ресурсов, заключающих в себе будущие экономические выгоды, и которые можно оценить с достаточной степенью надежности.

Пенсионные и прочие обязательства по выплатам

Группа не имеет дополнительных схем пенсионного обеспечения, кроме участия в государственной пенсионной системе Республики Казахстан, которая предусматривает расчет текущих взносов работодателя как процент от текущих общих выплат работникам. Эти расходы отражаются в отчетном периоде, к которому относится соответствующая заработная плата. Кроме того, Группа не имеет никаких других требующих начисления схем пенсионного обеспечения.

Акционерный капитал

Акционерный капитал признается по первоначальной стоимости. Дополнительный оплаченный капитал представляет собой превышение взносов над номинальной стоимостью выпущенных акций. Дивиденды по простым акциям признаются в составе капитала как уменьшение в том периоде, в котором они объявлены. Дивиденды, объявленные после отчетной даты, рассматриваются как последующее событие.

Сегментная отчетность

Сегмент - это стратегическое подразделение Группы, предоставляющее товары или услуги (отраслевой сегмент) или предоставляющее товары или услуги в рамках определенной экономической среды (географический сегмент), на которое распространяются риски и выгоды, отличные от имеющихся по другим сегментам.

Доходы, расходы и финансовые результаты сегмента включают результаты операций между отраслевыми сегментами и между географическими сегментами.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства не отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении, при этом информация о них раскрывается в финансовой отчетности, за исключением случаев, когда выбытие ресурсов в связи с их погашением является маловероятным. Условные активы не отражаются в консолидированном отчете о

финансовом положении, при этом информация о них раскрывается в финансовой отчетности в тех случаях, когда получение связанных с ними экономических выгод является вероятным.

Признание доходов и расходов

Выручка признается в той степени, в которой существует вероятность того, что Группа получит экономические выгоды, и если выручка может быть надежно оценена. Для признания выручки также должны выполняться следующие критерии:

Процентные и аналогичные доходы и расходы

По всем финансовым инструментам, оцениваемым по амортизированной стоимости, и процентным ценным бумагам, классифицированным как торговые или имеющиеся в наличии для продажи, процентные доходы или расходы отражаются по эффективной процентной ставке, при дисконтировании по которой ожидаемые будущие денежные платежи или поступления на протяжении предполагаемого срока использования финансового инструмента или в течение более короткого периода времени, где это применимо, в точности приводятся к чистой балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства. При расчете учитываются все договорные условия по финансовому инструменту (например, право на досрочное погашение) и комиссионные или дополнительные расходы, непосредственно связанные с инструментом, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки, но не учитываются будущие убытки по займам. Балансовая стоимость финансового актива или финансового обязательства корректируется в случае пересмотра Группой оценок платежей или поступлений. Скорректированная балансовая стоимость рассчитывается на основании первоначальной эффективной процентной ставки, а изменение балансовой стоимости отражается как процентные доходы или расходы.

В случае снижения отраженной в финансовой отчетности стоимости финансового актива или группы аналогичных финансовых активов вследствие обесценения, процентные доходы продолжают признаваться по первоначальной эффективной процентной ставке, применяемой к новой балансовой стоимости.

Пересчет иностранной валюты

Консолидированная финансовая отчетность представлена в тыс.тенге, который является функциональной валютой и валютой представления отчетности Группы. Каждая организация в составе Группы определяет свою собственную функциональную валюту, и статьи, включенные в финансовую отчетность каждой организации, измеряются в выбранной ими функциональной валюте. Операции в иностранных валютах первоначально пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на отчетную дату.

Прибыли и убытки, возникающие при пересчете операций в иностранных валютах, отражаются в консолидированном отчете о совокупном доходе как доходы за минусом расходов по операциям в иностранной валюте - курсовые разницы. Немонетарные статьи, отражаемые по фактической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату операции.

Немонетарные статьи, отражаемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. На отчетную дату активы и обязательства организаций, функциональная валюта которых отличается от валюты представления отчетности Группы, пересчитываются в тенге по курсу на отчетную дату, а их отчеты о прибылях и убытках пересчитываются по средневзвешенному годовому курсу. Курсовые разницы, возникающие при таком пересчете, отражаются в отдельном компоненте капитала. При выбытии дочерней организации, функциональная валюта которой отличается от валюты представления отчетности Группы,

общая отсроченная сумма, отраженная в составе капитала, относящаяся к данной организации, признается в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

Ниже приведены обменные курсы на конец отчетных периодов, использованные Группой при составлении консолидированной финансовой информации:

Валюта	31 декабря 2010 года	31 декабря 2009 года
1 доллар США	147,40	148,35
1 евро	195,23	212,84

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Первичное разделение на отчетные сегменты производится по отраслевым сегментам, так как на риски и рентабельность Группы в основном влияет разница в производимых продуктах и оказываемых услугах. Вторичное разделение по отчетным сегментам производится по географическим регионам. Операционные компании организованы и управляются отдельно, в соответствии с характером продуктов и оказываемых услуг. Каждый сегмент представляет собой стратегическое структурное подразделение, которое предлагает различные продукты и услуги различным рынкам.

В целях управления Группа подразделяется на следующие бизнес-сегменты:

- Инвестиционная деятельность - торговля финансовыми инструментами, структурированное финансирование, аренда.
- Торгово-посредническая деятельность - реализация электрооборудования.
- Разведка месторождений и добыча полезных ископаемых.

В основе географической сегментации Группы лежит местоположение активов Группы. Выручка от продажи внешним клиентам, раскрытая по географическим сегментам, основана на географическом местоположении клиентов.

Данные о доходах и операционных расходах указываются как нераспределенные в тех случаях, когда Группа не может точно или обоснованно распределить их по сегментам.

Информация по первичным сегментам - отраслевые сегменты

В следующей таблице отражена информация о выручке, прибыли, активах и обязательствах по отраслевым сегментам Группы за 2010 год.

	Инвестиционна я деятельность	Торгово- посредническая деятельность	Разводка и добыча полезных ископаемых
Операционные доходы	2 931 429	13 192	-
Операционные расходы	(1 879 741)	(11 792)	-
Операционная прибыль	1 051 688	1 400	-
Процентная выручка	220 416	-	-
Процентные расходы	(493 869)	-	-
Амортизационные расходы	(1 806)	-	-
Административные расходы	(69 356)	(2 099)	(15 000)
Маркетинговые расходы	-	(74)	-
Доход от курсовой разницы	126	1 586	-

Доход от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов	402 545	-	-
Активы по сегментам	6 800 658	1 207	2 303 454
Обязательства по сегментам	2 746 548	11 772	-

Деятельность в сфере разведки и добычи полезных ископаемых находится на стадии разработки, в связи с чем в отчетном периоде не получены доходы.

Группа осуществляет деятельность на двух географических рынках: в Республике Казахстан и Республике Кипр. В следующих таблицах отражена информация о распределении чистого операционного дохода Группы от сделок с внешними клиентами, общей суммы активов и капитальных затрат по географическим сегментам на основании местоположения, где отражаются сделки и активы Группы за 2010 год:

	Республика Казахстан	Республика Кипр
Операционные доходы	2 931 429	13 192
Операционные расходы	(1 879 741)	(11 792)
Операционная прибыль	1 051 688	1 400
Процентная выручка	220 416	-
Процентные расходы	(493 869)	-
Амортизационные расходы	(1 806)	-
Административные расходы	(84 356)	(2 099)
Маркетинговые расходы	-	(74)
Доход от курсовой разницы	126	1 586
Доход от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов	402 545	-
Активы по сегментам	9 104 112	1 207
Обязательства по сегментам	2 746 548	11 772

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Остатки на текущих банковских счетах в тенге	83 144	17 893
Денежные средства на текущем промежуточном счете	-	-
Наличность в кассе	20	95
Итого:	83 164	17 988

6. ТОРГОВЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Котируемые	2 989	247 218
Некотируемые	644 439	542 027
Итого:	647 428	789 245

Котируемые ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. В качестве основы для получения данных о справедливой стоимости финансовых активов, которые продаются на активном рынке, используется их рыночная цена. В составе торговых ценных бумаг имеются акции и облигации корпоративных эмитентов.

Некотируемые финансовые инструменты представлены паями Закрытого паевого фонда рискованного инвестирования «Триумф» в количестве 55 штук и простыми акциями АО

"Организация, осуществляющая инвестиционное управление пенсионными активами "Орлеу" в количестве 58 500 штук.

Расчетная стоимость одного пая на 31.12.2010 года по данным Управляющей компании составляет 10 653 435, 20564 тенге.

7. КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	105 503	492 904
Займы представленные	334 650	336 431
Вознаграждения к получению	171	16 856
Денежные счета на брокерских счетах	1 370	289
Итого:	441 694	846 480

8. ЗАПАСЫ

Запасы Группы и движение за 2010 год и 2009 год представлены следующими статьями:

Запасы

	<u>ГСМ</u>	<u>Товары</u>	<u>Прочие</u>	<u>Всего</u>
2010 год				
На 1 января 2010 г.	49	68 948	541	69 538
приобретено	1 282	228	570	2 080
реализовано на сторону		(4 932)		(4 932)
использовано для собственных нужд	(1 316)	(159)	(525)	(2 000)
На 31 декабря 2010 г.	15	64 085	586	64 686
2009 год				
На 1 января 2009 г.	45		337	382
приобретено	992	250 018	1 301	252 311
реализовано на сторону		(185 395)		(185 395)
использовано для собственных нужд	(988)	(583)	(529)	(2 100)
переведено в/из других групп прекращенная деятельность		4 908	(568)	4 908
На 31 декабря 2009 г.	49	68 948	541	69 538

В составе товаров Группы учтены два земельных участка с объектами незавершенного строительства, приобретенные у ТОО "А-строй" в счет погашения имеющейся дебиторской задолженности по инвестиционному договору. Участки отражены по исторической стоимости 64 085, 344 тыс.тенге.

9. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Авансовые платежи по налогам и другим обязательным платежам Группы составили:

31.12.2010 г.

31.12.2009 г.

Корпоративный подоходный	29 088	1 967
Налог на добавленную стоимость	4 030	4 790
Налог на транспортные средства	110	-
Индивидуальный подоходный налог	22	7
Социальный налог	142	35
Земельный налог	10	9
Налог на имущество	52	125
Социальное страхование	5	5
Обязательные пенсионные взносы	29	22
Итого:	33 489	6 960

10. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие краткосрочные активы представлены следующими статьями:

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Авансы выданные		
<i>под покупку финансовых инструментов</i>	3 336 762	955 447
<i>под поставку запасов</i>	-	31
<i>под выполнение работ и оказание услуг</i>	662	22
<i>авансы прочие</i>	375	664
Расходы будущих периодов		
<i>подписка на печатные и электронные издания</i>	37	51
<i>прочее</i>	17	17
<i>хостинговая поддержка</i>	20	21
<i>страховка</i>	40	38
Итого:	3 337 914	956 291

11. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Административные здания в г. Астане и Алматы	209 259	210 248
Квартира в г. Астане	39 593	38 458
Земельные участки в г. Астане и Акмолинской области	715 964	345 875
Итого:	964 815	594 581

Движение по счету инвестиционной недвижимости:

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Остаток на начало года	594 581	448 073
Приобретено	370 531	27 899
Прекращенная деятельность	-	(222 386)
Снижение при определении справедливой стоимости (Примечание 26)	(1 844)	(108)
Увеличение при определении справедливой стоимости (Примечание 25)	1 547	
Справедливая стоимость на конец отчетного периода	964 815	253 478

Здание, приобретенное Обществом в 2007 году в целях последующей сдачи в аренду, служит обеспечением долгосрочного займа, полученного от АО «Сеним-Банк». Недвижимость, учтенную в составе инвестиционной собственности, Группа сдает в операционную аренду.

Доходы и расходы от инвестиционной недвижимости:

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Доходы от сдачи в аренду (Примечание 25)	30 703	17 516
Расходы на содержание зданий (Примечание 26)	(5 614)	(4 692)

12. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация об остатках и движении основных средств за 2010 год:

	Машины и оборудова-ние	Транспорт	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость				
На 1 января 2010 г.	1 784	7 494	2 712	11 990
Приобретения	37	6 381	73	6 491
Выбытия		(1 461)		(1 461)
На 31 Декабря 2010 г	1 821	12 414	2 785	17 020
Накопленный Износ				
На 1 января 2010 г.	802	312	1 114	2 228
Начисленный износ	384	1 003	311	1 698
Выбытие		(48)		(48)
На 31 Декабря 2010 г	1 186	1 267	1 425	3 878
Балансовая (остаточная) стоимость:				
На 01.01.2010 г.	982	7 181	1 598	9 761
На 31.12.2010 г.	635	11 147	1 360	13 142

Информация об остатках и движении основных средств за 2009 год:

	Земля	Здания и сооруже- ния	Машин ы и оборудо- вание	Транспор т	Прочи е	Итого
Первоначальная стоимость						
На 1 января 2009 г.	3 138	54 962	3 764	6 592	4 664	73 120
Приобретения			148	7 500	597	8 245
Выбытия	(254 812)	(54 962)	(803)	(810)	(28)	(311 815)
Прекращенная деятельность	(20 659)		(1 325)	(880)	(2 121)	(24 985)
Реклассификация в другие активы	272 333			(4 909)		267 424
На 31 декабря 2009 г	0	0	1 784	7 493	2 712	11 989
Накопленный Износ						
На 1 января 2009 г.	0	7 532	1 237	630	1 453	10 852
Начисленный износ		3 593	703	734	498	5 528
Прекращенная деятельность			(933)	(242)	(751)	(1 926)
Выбытие		(11 125)	(205)	(810)	(86)	(12 226)
На 31 декабря 2009 г.	0	0	802	312	1 114	2 228
Балансовая (остаточная) стоимость:						
На 01.01.2009 г.	3 138	47 430	2 527	5 962	3 211	62 268
На 31.12.2009 г.	0	0	982	7 181	1 598	9 761

13. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов Группы учитывается программное обеспечение для ведения бухгалтерского учета и обеспечения работы компьютеров и другого офисного оборудования.

Остатки по Нематериальным активам и движение за 2010 и 2009 года:

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Первоначальная стоимость		
На начало периода	646	1 100
Приобретение	248	-
Выбытие	-	(325)
Прекращенная деятельность	-	(130)
На конец периода	894	645
Амортизация		
На начало периода	295	232
Приобретение	26	-
Начисленная амортизация	172	174
Выбытие	-	(71)
Прекращенная деятельность	-	(41)
На конец периода	493	294
Балансовая стоимость		
На начало периода	351	868
На конец периода	401	351

14. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих долгосрочных активов Группы отражены:

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Авансы, выданные под приобретение основных средств	2 446 664	1 296 817
Авансы, выданные под строительство	1 070 945	788 900
Итого:	3 517 608	2 085 717

В составе авансов, выданных под приобретение основных средств, учитываются авансы, оплаченные по договорам на поставку оборудования для разработки рудных месторождений в Карагандинской области. Авансы выплачены ТОО «МерейАр-Курылыс» под строительство вахтового поселка на месторождении руды.

15. ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе финансовых обязательств отражен банковский заём в АО «Сеним-Банк»:

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Долгосрочная часть банковского займа	64 102	70 004
Текущая часть долгосрочного банковского займа	5 902	4 644
Авансы выплаченные по банковскому вознаграждению	-	(200)
Вознаграждение по банковскому займу	747	-
Итого:	70 751	74 448

Информация по займу:

Банк - заимодавец	АО "Сеним Банк"
Дата выдачи займа	06.12.2007 г.
Срок займа	10 лет
Процентная ставка вознаграждения	16%
Эффективная ставка вознаграждения	17.29%
Цель привлечения займа	Приобретение недвижимого имущества в г. Алматы
Вид обеспечения	Недвижимое имущество, залоговая стоимость 133,162 тыс. тенге

Информация по вознаграждению за отчетный период:

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Задолженность по вознаграждению на начало года	(200)	(211)
Начислено вознаграждение (Примечание 26)	11 597	8 509
Оплачено вознаграждение	10 650	8 298
Задолженность по вознаграждению:	747	0

28 мая 2010 года Обществом получен краткосрочный заём в размере 200 000 тысяч тенге в АО «AsiaCreditBank (АзияКредитБанк)», на отчетную дату заём досрочно погашен.

Информация по займу:

Дата выдачи займа	19.05.2010 г.
Дата погашения	15.01.2011 г.
Процентная ставка вознаграждения	16%
Цель привлечения займа	Пополнение оборотных средств
Вид обеспечения	Земельный участок в Коргалжинском районе Акмолинской области, площадью 343 га., здание гостиницы в г. Астане общей площадью 3203,7 м.кв.

Информация по вознаграждению за отчетный период:

Начислено вознаграждение (Примечание 26)	9 340
Оплачено вознаграждение	9 340
Задолженность по вознаграждению:	0

16. ОБЛИГАЦИОННЫЕ ЗАЙМЫ

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Купонные облигации первого выпуска (необеспеченные)		
Балансовая стоимость облигаций (долгосрочная)	2 677 753	2 519 867

Купонное вознаграждение к оплате (текущая задолженность)

Итого:

157 176

2 577

2 834 929

2 522 444

Информация по облигациям:

Список ценных бумаг, категория	официальный список KASE, долговые бумаги с рейтинговой оценкой
Тип облигаций	купонные облигации первого выпуска
Вид долга	Необеспеченный
NSIN	KZ2C0Y05C622
номинальная стоимость	1000.00 тенге
валюта выпуска	KZT
выпущено, шт.	5 000 000
дата начала обращения (дата эмиссии)	28.12.2007
дата погашения	28.12.2012
купонная ставка	10.0% годовых
периодичность выплаты купона	2 раза в год
даты выплаты купона	два раза в год - 28 июня и 28 декабря
условия погашения	выплата номинальной стоимости
количество размещенных ценных бумаг на начало отчетного периода	3,091,983
количество размещенных ценных бумаг на отчетную дату	3,091,983

Раскрытие балансовой стоимости облигаций на 31 декабря 2010года:

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Номинальная стоимость	3 091 983	3 091 983
Скидка	(414 264)	(572 165)
Премия	34	49
Балансовая стоимость на 31декабря 2010 года	2 776 753	2 519 867

Расходы по вознаграждениям по размещенным облигациям по эффективной ставке:

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Расходы по вознаграждениям по размещенным облигациям по эффективной ставке (Примечание 26)	476 440	705
Амортизация дисконта	157 902	89
Доход от Амортизации премии по размещенным собственным облигациям (Примечание 26)	15	10

17. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО НАЛОГАМ И ДРУГИМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Налог на транспортные средства	-	30
Налог на имущество	-	28
Социальное страхование	8	-
Обязательные пенсионные взносы	1	-

Итого:	9	58
---------------	----------	-----------

18. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Задолженность перед поставщиками	13 437	2 070
Задолженность по оплате труда	62	-
Авансы, полученные под оказание услуг	1 692	1 023
Итого:	15 191	3 093

19. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Краткосрочный оценочные обязательства	2 116	1 507

В составе краткосрочных оценочных обязательств учитываются рассчитанные обязательства по отпускам работников.

20. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Отложенные налоги АО «KAZCAT» на 31.12.2010 года

	Балансовая стоимость	Налоговая база	Разница в балансе	Ставка	Налог
Основные средства и НМА	607 449	523 051	84 398	20%	16 881
Резерв по отпускам	(2 074)		(2 074)	20%	(415)
Переносимый убыток	-	-	-	20%	-
Налоги	(46)	(46)	-	20%	-
Итого					16 465

Общество имеет переходящий налоговый убыток в размере 348 529 тыс. тенге, полученный за 2007 - 2009 годы, право на который истекает в 2010 - 2011 годах. В 2010 году Обществом получена прибыль 274 716 тыс.тенге, но с учетом переходящего налогового убытка получается налогооблагаемый убыток 37 859 тыс.тенге, который может быть зачтен в счет будущей налогооблагаемой прибыли в течение десяти лет.

Движение налога по каждому виду временных разниц:

	На начало периода	Движение на финансовый результат	На конец периода
Основные средства и НМА	10 530	6 350	16 880
Резерв по отпускам	(13)	(402)	(415)
Переносимый убыток	(296)	296	-
Налоги	(21 954)	21 954	-
	(11 733)	28 199	16 465

Согласование налога на прибыль за 2010 год:

Прибыль (убыток) до налогообложения	274 716
Разница между бухгалтерским и налоговым учетом, в том числе:	
Доход от прироста стоимости	17 598
Другие доходы	(256 524)
Корректировка совокупного годового дохода	1
Расходы по реализованным товарам	(7 437)
НДС не подлежащий отнесению в зачет	803

Вознаграждение	5 832
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет	230
Вычеты по фиксированным активам	(20 219)
Убытки от ликвидации и выбытия	43
Отчисления по созданию резервов по отпускам работников	1 594
Другие расходы, не относимые на вычет	294 033
Переносимый убыток прошлых лет	(348 529)
	<hr/>
	(312 575)
Налогооблагаемый доход	(37 859)
Налог, 20%	

Примечание к Отчету о прибылях и убытках

	2010 год	2009 год
Отложенное налоговое обязательство	16 465	-
Итого	16 465	-

Отложенные налоги ТОО "Oreland" на 31.12.2010 года

	Балансовая стоимость	Налоговая база	Разница в балансе	Ставка	Налог
Резерв по отпускам	(42)	-	(42)	20%	(8)
Переносимый убыток	-	(1 183)	(1 183)	20%	(237)
Итого					(245)

Движение по счету отложенного налога по каждому виду временных разниц:

	На начало периода	Движение на финансовый результат	На конец периода
Резерв по отпускам	(5)	(3)	(8)
Переносимый убыток	(138)	(99)	(237)
	(143)	(102)	(245)

Расчет эффекта от переносимого убытка:

	Убыток, переносимый с 2010 года	Итого убыток	Ставка	Сумма налога
	1 183			
перенос убытка на 2011 год		118	20%	24
перенос убытка на 2012 год		118	20%	24
перенос убытка на 2013 год		118	20%	24
перенос убытка на 2014 год		118	20%	24
перенос убытка на 2015 год		118	20%	24
перенос убытка на 2016 год		118	20%	24
перенос убытка на 2017 год		118	20%	24
перенос убытка на 2018 год		118	20%	24
перенос убытка на 2019 год		118	20%	24
перенос убытка на 2020 год		118	20%	24

Согласование между бухгалтерским и налоговым учетом, в том числе:

Прибыль до налогообложения	381 119
----------------------------	----------------

Доход от прироста стоимости	360 412
Другие доходы	(361 167)
Расходы по реализованным товарам	(356)
Отчисления по созданию резервов по отпускам работников	42
Другие расходы, не относимые на вычет	(166 916)
Уменьшение НОД	550 287
Переносимый убыток прошлых лет	691
	<hr/>
	382 993
Налогооблагаемый доход	(1 874)
Налог, 20%	

Примечание к Отчету о прибылях и убытках

	2010 год	2009 год
Отложенный налоговый актив	(245)	-
Итого	(245)	-

Отложенные налоги ТОО "Корпорация Лион Инвест" на 31.12.2010 года

	Балансовая стоимость	Налоговая база	Разница в балансе	Ставка	Налог
Основные средства НМА	18	9	9	20%	2
Переносимый убыток	-	(3 671)	(3 671)	20%	(734)
Итого					(732)

Движение налога по каждому виду временных разниц:

	На начало периода	Движение на финансовый результат	На конец периода
Основные средства и НМА	-	2	2
Переносимый убыток	-	(734)	(734)
	-	(732)	(732)

Расчет эффекта от переносимого убытка:

	Убыток, переносимый с 2010 года	Итого убыток	Ставка	Сумма налога
	3 671			
перенос убытка на 2011 год		367	20%	73
перенос убытка на 2012 год		367	20%	73
перенос убытка на 2013 год		367	20%	73
перенос убытка на 2014 год		367	20%	73
перенос убытка на 2015 год		367	20%	73
перенос убытка на 2016 год		367	20%	73
перенос убытка на 2017 год		367	20%	73
перенос убытка на 2018 год		367	20%	73
перенос убытка на 2019 год		367	20%	73
перенос убытка на 2020 год		367	20%	73

Согласование между бухгалтерским и налоговым учетом, в том числе:

Прибыль до налогообложения	(441 060)
Доход от прироста стоимости	(347 600)

Корректировка совокупного годового дохода	227
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет	(144)
Вычеты по фиксированным активам	6
Другие расходы, не относимые на вычет	(66 108)
Переносимый убыток прошлых лет	(11 879)
	<hr/>
	(425 510)
Налогооблагаемый доход	(15 550)

Примечание к Отчету о прибылях и убытках

	2010 год	2009 год
Отложенный налоговый актив	(732)	-
Итого	(732)	-

Налог Kazcat World Trading LTD

РАСЧЕТ НАЛОГОВ НА 31 декабря 2010 г.

Чистая прибыль за год	813
Нереализованная прибыль от конвертации иностранной валюты	(1 585)
Налогооблагаемый доход	(773)
Налог @ 10%	

Раскрытие информации, представленной в Отчете о прибылях и убытках:

	2010 год
Расходы по текущему подоходному налогу, выплачиваемому на Кипре	67
Расходы по отложенным налогам в Казахстане (Примечание 20)	15 489

21. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Простые акции (1 500 000 000 штук, выпущенные и полностью оплаченные, номинал 1 тенге)	1 500 000	1 500 000
Простые акции (1 500 000 000 штук, выпущенные и частично оплаченные в отчетном периоде, номинальная стоимость 1 тенге)	1 500 000	-
Привилегированные акции (500 000 000 штук, выпущенные и полностью оплаченные в 2008 году, номинальная стоимость 2 тенге)	1 000 000	1 000 000
Привилегированные акции (500 000 000 штук, выпущенные и полностью оплаченные в отчетном периоде, номинальная стоимость 2,5 тенге)	1 250 000	-
Итого:	5 250 000	2 500 000

В 2010 году Обществом осуществлен выпуск простых акций в количестве 1 500 000 штук и привилегированных акций в количестве 500 000 000 штук, за отчетный период размещено 1 500 000 штук простых акций по 1 тенге и 500 000 000 штук привилегированных акций по 2,5 тенге. Общая сумма поступивших денежных средств за размещенные простые акции составила 1 500 000 000 тенге. Общая сумма поступивших денежных средств за размещенные привилегированные акции 1 250 000 000 тенге.

Информация об акциях Общества на 31.12.2010 года:

Количество выпущенных акций всего, шт.	4,000,000,000
<i>Из них:</i>	
Простых	3,000,000,000
Привилегированных	1,000,000,000
Номинальная стоимость простой акции	1 тенге

Номинальная стоимость привилегированной акции	2 тенге
Номинальная стоимость привилегированной акции	2,5 тенге

Акционеры - собственники привилегированных акций имеют преимущественное право перед акционерами - собственниками простых акций на получение дивидендов в заранее определенном гарантированном размере, установленном уставом (ежегодно 0.0009% от месячного расчетного показателя, установленного Законом Республики Казахстан о республиканском бюджете на соответствующий финансовый год).

Привилегированная акция не предоставляет акционеру права на участие в управлении обществом, за исключением следующих случаев:

- 1) общее собрание акционеров общества рассматривает вопрос, решение по которому может ограничить права акционера, владеющего привилегированными акциями;
- 2) общее собрание акционеров общества рассматривает вопрос о реорганизации общества;
- 3) дивиденды по привилегированным акциям не выплачены в полном размере в течение трех месяцев со дня истечения срока, установленного для их выплаты.

В 2010 году выплачены дивиденды держателям привилегированных акций за 2009 год в сумме 5 832 тысяч тенге. Данные расходы учтены в составе финансовых расходов за 2010 год.

Простые и привилегированные акции Общества включены в официальный торговый список Казахстанской фондовой биржи и СПТ РФЦА по второй категории, торговый код - ZERD.

22. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Резервный капитал, сформированный в 2003 году за счет нераспределенной прибыли	2 189	2 189
Резерв переоценки	33 516	33 516
	35 705	35 705

23. КУРСОВАЯ РАЗНИЦА ОТ ИНВЕСТИЦИИ В ЗАРУБЕЖНУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Курсовая разница на начало периода	12 776
Курсовая разница, возникшая при пересчете чистых активов	(2 293)
Курсовая разница по вкладу в уставный капитал	(515)
Итого курсовая разница по инвестициям в зарубежную деятельность, признанная в капитале	9 968

24. НЕРАСПРЕДЕЛЕННЫЙ ДОХОД (непокрытый убыток)

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Нераспределенная прибыль на начало периода	249 510	262 525
Прибыль за отчетный период, в т.ч.	620 675	(13 015)
<i>Прибыль/(убыток) материнской компании</i>	251 820	(75 965)
<i>Прибыль/(убыток) дочерних компаний</i>	368 854	(1 152)
<i>Прибыль от прекращенной деятельности</i>	-	64 102
Итого:	870 185	249 510

25. ДОХОДЫ

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Доход от реализации товаров, работ и услуг		
<i>доход от реализации товаров</i>	18 196	526 343
<i>доход от реализации услуг</i>	28 085	24 442

	46 282	550 785
Доход от реализации ценных бумаг	2 897 939	2 172 149
Доход по вознаграждению:		
<i>по операциям РЕПО</i>	217	1 120
<i>амортизация премии</i>	4 496	14
<i>Доходы по дисконтированию</i>	201 216	240 240
<i>в виде купонного вознаграждения по торговым ценным бумагам в портфеле</i>	14 487	9 657
<i>доходы по инвестиционному договору</i>		10 447
	220 416	261 478
Прибыль от инвестиций, учитываемых методом долевого участия		2 612
Результат прекращенной деятельности	-	64 102
Прочие доходы:		
<i>Доход от курсовой разницы</i>	1 712	163
<i>Доход от изменения справедливой стоимости торговых ценных бумаг</i>	402 545	11 622
<i>Доход по выбытию основных средств</i>	-	38 589
<i>Доход по дивидендам</i>	-	992
<i>Доход от изменения справедливой стоимости инвестиционной собственности</i>	1 547	20 797
<i>Прочие доходы по неосновной деятельности</i>	83	2 512
	405 888	74 675
Отрицательный гудвил при приобретении	98 657	-
Итого:	3 669 182	3 125 801

26. РАСХОДЫ

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Себестоимость реализованных товаров, услуг	16 899	338 725
Себестоимость реализованных торговых ЦБ	1 874 634	2 049 756
Административные расходы	86 455	66 914
Расходы по реализации	74	1 508
Расходы по вознаграждению:	493 869	438 492
<i>расходы по полученным банковским займам (Примечание 15)</i>	20 937	12 342
<i>расходы по вознаграждению по размещенным собственным облигациям (Примечание 16)</i>	467 100	419 468
<i>по операциям РЕПО</i>	-	1 426
<i>дивиденды по привилегированным акциям</i>	5 832	5 256
Прочие расходы	558 408	243 039
Изменение справедливой стоимости торговых ценных бумаг	101	424
Изменение справедливой стоимости инвестиционной недвижимости	1 844	18 225
Обесценение гудвила		3 064
Расходы по курсовой разнице	2 782	267
Расходы по выбытию основных средств, нетто	43	19 685
Расходы по созданию резерва	553 610	201 216
Прочие расходы	28	158
Расходы от выбытия инвестиций, учитываемых по методу долевого участия	2 612	-
Расходы по подоходному налогу	15 556	-
Расходы по подоходному налогу, удержанному у источника выплаты	-	382
Итого:	3 048 507	3 138 816

Состав Административных расходов:

31.12.2010 г. **31.12.2009 г.**

Расходы на персонал	25 920	24 618
Аренда офиса	5 640	6 268
Содержание инвестиционной собственности		6 142
Затраты на создание ценных бумаг и затраты по сделкам с ценными бумагами	6 228	4 974
Реклама	4 498	4 632
Аудит, консультации, оценки	6 915	3 036
Юридические услуги	1 820	2 484
Расходы на связь, интернет, почту	2 337	2 283
Услуги банка	1 481	2 050
Налоги, включая НДС на затраты	19 685	1 933
Суммовая разница	527	1 406
Затраты на материалы	1 669	1 286
Амортизация основных средств	1 718	1 245
Брокерские комиссии	2 237	1 160
Содержание офиса	2 408	787
Командировочные расходы	947	752
Прочие расходы	1 001	446
Представительские расходы		302
Нотариальные услуги	73	295
Настройка и поддержка программного обеспечения	517	273
Услуги перевода	39	192
Амортизация нематериальных активов	89	82
Расходы, не включаемые в вычеты	63	66
Ремонт основных средств	224	58
Подписка на периодические издания	54	56
Повышение квалификации	25	40
Страхование	66	35
Содержание автотранспорта	273	7
Госпошлина		6
Штрафы, пени в бюджет	1	
Итого	86 455	66 914

БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ АКЦИЙ

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается (тенге):

$$1,06 = (9\,105\,319\,000 - 489\,000 - 2\,939\,461\,000 - 3\,000\,000\,000) / 3\,000\,000\,000$$

1.06 – балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

3 000 000 000 – количество простых акций на дату расчета.

9 105 319 000 – активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

489 000 – нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

2 939 461 000 – обязательства в отчете о финансовом положении эмитенте акций на дату расчета;

3 000 000 000 – сальдо счета «уставный капитал, привилегированные акции» в отчете о финансовом положении эмитента на дату расчета.

Балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы рассчитывается (тенге):

$$2,24 = (2\,250\,000\,000 - 12\,717\,000) / 1\,000\,000\,000$$

2,24 балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы на дату расчета;

1 000 000 000 – количество привилегированных акций первой группы на дату расчета;

2 250 000 000 – активы, принадлежащие держателям привилегированных акций первой группы на дату расчета.

12 717 000 – начисленные дивиденды за 2010г.

Президент



Бегимбаева Ж.Б.

Главный бухгалтер

Шин Л.В.