

БАЛАНС ПРЕДПРИЯТИЯ
с 01.01.2012 по 31.03.2012

Дата (год, месяц, число)

Предприятие, организация: АО Группа компаний Resmi по ОКПФ

Отрасль (вид деятельности): брокерские и маркетинговые услуги, посредническая деятельность, торговля оптовая, розничная и комиссионная, коммерческая деятельность и др По ОКОНХ

Орган управления государственным имуществом: по ОКПО

Единица измерения: тыс тенге Контрольная сумма

Адрес: г. Алматы, Альфараби 110 Е.

Дата высылки _____

Дата получения _____

Срок представления _____

Ф.И.О. Руководителя



Консолидированный отчет о финансовом положении
По состоянию на 31 марта 2012г.

тыс. тенге

	примечание	31.03.2012	31.12.2011
1. Активы			
1. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	4	1 931 715	4 698 184
Денежные средства, связанные с брокерской деятельностью	4	311 310	622 933
Депозиты в банках	5	149 010	149 830
Деньги, принятые в инвест. управление		138 398	344 298
Краткосрочные финансовые инвестиции	6	500 262	336 698
Краткосрочная дебиторская задолженность	7	1 719 707	1 314 942
Запасы	8	4 318 448	4 008 325
Текущие налоговые активы		93 434	79 966
Комиссионные доходы к получению			7 602
Активы, предназначенные для продажи	9	1 699 017	1 699 017
Прочие краткосрочные активы	7	2 702 846	2 106 933
Итого краткосрочных активов		13 564 147	15 368 728
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые инвестиции	10	285 781	324 321
Долгосрочная дебиторская задолженность	7	89 032	88 941
Долгосрочные авансы выданные	7	80 502	80 502
Инвестиционная недвижимость		25 750 352	26 321 640
Основные средства	11	17 791 991	17 888 144
Нематериальные активы		33 208	35 228
Отложенные налоговые активы		583 514	583 514
Гудвилл		406 408	406 408
Прочие долгосрочные активы			
Итого долгосрочных активов		45 020 788	45 728 698
Баланс		58 584 935	61 097 426
Пассивы			
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства	12	4 050 607	5 624 256
Текущая часть обязательств по финансовой аренде		255 782	414 859
Текущая часть обязательств по облигациям	14	903 662	931 062
Обязательства по налогам		308 351	574 878
Краткосрочная кредиторская задолженность	13	5 674 129	5 435 593
Кредиторская задолженность клиентам		455 505	775 640
Прочие краткосрочные обязательства		400 462	253 593
Текущая часть прочих финансовых обязательств		225 000	309 756
Финансовые активы, принятые в доверительное или инвестиционное управление		138 398	344 298
Итого краткосрочных обязательств		12 411 896	14 663 935
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства	12	8 250 471	7 371 202
Обязательства по финансовой аренде		658 497	641 004
Долгосрочная кредиторская задолженность	13	925 326	994 182
Задолженность по облигациям	14	6 537 773	8 271 023
Отложенные налоговые обязательства		53 061	53 061
Прочие долгосрочные обязательства		900 000	900 000
Итого долгосрочных обязательств		17 325 128	18 230 472
V. Капитал			
Уставный капитал	15	289 395	289 395
Дополнит неоплач. капитал от переоценки		(1 564 935)	(1 524 532)
Прочие резервы		1 076 479	992 292
Нераспределенный доход, (непокрыт убыток)		26 211 102	25 552 261
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании		26 012 041	25 309 416
Доля неконтролирующих акционеров	26	2 835 870	2 893 603
Итого капитал		28 847 911	28 203 019
Баланс		58 584 935	61 097 426
Балансовая стоимость Простой акции (тенге)	25	-	-

От имени руководства Группы:

Генеральный директор

Финансовый контролер



Канафин А.

Литвинова Е.

АО "Группа Компаний "RESMI"

Консолидированный отчет о прибылях и убытках за период, закончившийся 31 марта 2012г.

	примечание	3 месяца 2012г.	3 месяца 2011г.
Доход от реализации продукции и оказания услуг	16	6 591 168	6 075 050
Комиссионные доходы	17	1 948	10 426
Доходы в виде вознаграждений и доходы от дивидендов	18	128 030	70 656
Доходы от купли-продажи финансовых активов	19	(104 448)	(76 081)
Доходы (убытки) от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(10 424)	(100 238)
Прочие доходы	20	29 747	3 426
Чистый доход /убыток от продажи ОС		831 996	(17 591)
Чистый доход /убыток от операций с иностранной валютой		(74 359)	(134 488)
Доход от операционной деятельности		7 393 658	5 831 160
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	21	3 944 176	4 020 090
Расходы по выплате вознаграждений	22	672 140	737 981
Административные расходы	23	692 403	727 247
Расходы по реализации	24	1 244 949	973 637
Расходы от операционной деятельности		6 553 668	6 458 955
Результаты операционной деятельности		839 990	(627 795)
(Убыток)/Прибыль до учета расходов по подоходному налогу		839 990	(627 795)
Расходы(экономия) по корпоративному подоходному налогу		(1)	16
Прибыль /(Убыток)за период от продолжающейся деятельности		839 991	(627 811)
Прибыль/(Убыток) от прекращенной деятельности			44 918
Итоговая прибыль (убыток) за период до вычета доли неконтролирующих акционеров		839 991	(582 893)
Относящаяся к:			
Доле материнской компании		618 438	(623 701)
Доле неконтролирующих акционеров		221 553	40 808
Прибыль на акцию(тенге)	25	38,30	(23,32)

От имени руководства Группы:

Генеральный директор

Финансовый контролер



(Handwritten signature)

Канафин А.

Литвинова Е.

Консолидированный отчет о совокупном доходе за период, закончившийся 31 марта 2012г.

	примечание	3 месяца 2012г.	3 месяца 2011г.
Чистая Прибыль /(Убыток)		839 991	(582 893)
Прибыли, перенесенные на прибыль или убыток из совокупной прибыли при продаже инвестиций, имеющихся в наличии для продажи		43 511	4 279
Прочие резервы		49 876	(3 102)
Прочий совокупный (убыток)/прибыль после налога на прибыль		93 387	1 177
Итого совокупная прибыль/(убыток)		933 378	(581 716)
Причисляется доле неконтролирующих акционеров		230 753	40 808
Причисляется акционерам АО "Группа Компаний Resmi"		702 625	(622 524)

От имени руководства Группы:

Генеральный директор

Финансовый контролер



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Канафин А.

Литвинова Е.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период, закончившийся 31 марта 2012г.
(прямой метод)

Наименование показателей	Код стр.	01.01.2012- 31.03.2012	01.01.2011- 31.03.2011
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	10	8 188 177	7 296 579
в том числе:			
Реализация услуг, товаров	11	7 445 587	6 462 459
Авансы полученные	13		59 876
Дивиденты	14	2 131	
Прочие поступления	16	740 459	774 244
2. Выбытие денежных средств, всего	20	7 996 704	6 951 150
в том числе:			
Платежи поставщикам за товары и услуги			
Расчеты с поставщиками за сырье и материалы	21	5 890 339	5 269 569
Расчеты с поставщиками за услуги	22	63 111	147 141
Телекоммуникационные услуги		5 310	12 696
Аренда		64	13 747
Транспортные расходы		1 074	6 143
Расходы на рекламу		8 340	18 283
Командировочные расходы		324	4 959
Расходы по аудиту и консультационные услуги		3 518	250
Юридические и нотариальные услуги		63	285
КФБ, ЦД и т.д.		7 168	12 464
Расходы на обучение		375	268
Услуги банка		1 089	15 145
Типографические услуги		-	423
Расходы на обслуживание программных продуктов		1 464	1 914
Прочие услуги		34 322	60 563
Авансы выданные	23	-	111
Выплаты по заработной плате	24	300 644	422 066
Налоги с заработной платы	25	6 470	37 981
Отчисления 10% НПФ	26	44 246	57 531
Расходы по страхованию	27	-	770
Выплата вознаграждения по займам	28	219 451	236 621
Корпоративный подоходный налог	29	-	-
Другие платежи в бюджет	30	936 481	678 623
Прочие	33	535 962	100 737
1. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр.10-стр.2)	40	191 473	345 429
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	50	26 221 430	11 128 933
в том числе:			
Реализация основных средств	51	1 359 948	152 136
Реализация финансовых активов	52	132 189	888 579
Поступление клиентских денег ИФД	12	24 729 256	9 427 638
Прочие поступления	53	37	660 580
Проданные дочерние компании	54	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего	60	26 989 596	12 293 320
в том числе:			
Приобретение основных средств	61	289 900	360 790
Приобретение нематериальных активов	62	280	3 309
Приобретение финансовых активов	63	630 367	756 897
Выбытие клиентских денег ИФД	31	26 061 734	10 541 695
Прочие выплаты	64	7 314	630 629
2. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр.40-стр.60)	70	(768 166)	(1 164 387)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	80	2 218 527	204 877
в том числе:			
Эмиссия акций и других ценных бумаг	81		
Получение займов	82	2 217 382	127 000
Получение вознаграждения по финансируемой аренде	83		
Прочие поступления	84	1 145	77 877
2. Выбытие денежных средств, всего	90	4 925 827	682 134
в том числе:			
Погашение займов	91	2 908 194	309 809
Выплата дивидендов	92	49 334	10 069
Приобретение собственных акций	93	550 013	
Погашение по финансовой аренде	94	176 249	
Прочие	95	1 242 036	362 256
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности(стр.70-стр.80)	100	(2 707 300)	(477 257)
Увеличение +/- уменьшение денежных средств по присоединенным/выбывшим компаниям			(42 440)
ИТОГО: Увеличение +/- уменьшение денежных средств		(3 283 992)	(1 296 215)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		5 665 415	2 047 196
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		2 381 423	708 541

От имени руководства Группы:
Генеральный директор

Финансовый контролер



Канафин А.

Литвинова Е.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ
за период, закончившийся 31 марта 2012г.

	Капитал материнской организации							Доля неконтролирующих акционеров	Итого капитал
	Акционеры и капитал	Резерв переоценки инвестиций	Резерв по вознаграждению работников	Прочие резервы	Дополнительный несозначенный капитал от переоценки	Нераспределенная прибыль/убыток	Всего		
Сальдо на 31.12.2011г.	289 395	47 604	944 599	89	(1 524 532)	25 552 261	25 309 416	2 893 603	28 203 019
Прибыль/убыток за период						618 438	618 438	221 553	839 991
Прочий совокупный доход		34 258		49 929			84 187	9 200	93 387
Итого совокупная прибыль		34 258		49 929		618 438	702 625	230 753	933 378
Перенос на нераспределенную прибыль					(40 403)	40 403	-		
Доля меньшинства при покупке в АК, создания, увеличения АК								(239 152)	(239 152)
Дивиденды, начисленные за счет дохода								(49 334)	(49 334)
Сальдо на 31 марта 2012г.	289 395	81 862	944 599	50 018	(1 564 935)	26 211 102	26 012 041	2 835 870	28 847 911
Сальдо на 31 декабря 2010г.	289 395	43 658	944 599	(16 163)	22 379 278	(87 520)	23 553 247	2 991 531	26 544 778
Прибыль/убыток за период						(623 701)	(623 701)	40 808	(582 893)
Прочий совокупный доход		4 279		(3 102)			1 177		1 177
Итого совокупная прибыль		4 279		(3 102)		(623 701)	(622 524)	40 808	(581 716)
Перенос на нераспределенную прибыль					(30 113)	30 113	-		-
Дивиденды, начисленные за счет дохода								(19 073)	(19 073)
Сальдо на 31 марта 2011г.	289 395	47 937	944 599	(19 265)	22 349 165	(681 108)	22 930 723	3 013 266	25 943 989

0

От имени руководства Группы:

Генеральный директор

Финансовый контролер

Канафин А.

Литвинова Е.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППА КОМПАНИЙ RESMI»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к промежуточной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 31 марта 2012г.

(в тысячах тенге, если не указано иное)

1. Общая часть

Данная промежуточная консолидированная финансовая отчетность включает отчетность АО «Группа Компаний «Resmi» и его дочерних организаций (совместно именуемых далее «Группа»).

ТОО «Группа компаний «Resmi»» перерегистрировано Департаментом юстиции города Алматы. Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица № 11947-1910-ТОО от 26.02.2008 года, дата первичной регистрации 01.07.1997 года.

ТОО «Группа компаний «Resmi»» зарегистрировано на основании Протокола общего собрания участников ТОО «Resmi Commerce» об изменении наименования «Resmi Commerce». ТОО «Группа компаний «Resmi»» является правопреемником по всем правам и обязательствам ТОО «Resmi Commerce».

Юридический адрес: 050040, Республика Казахстан, г. Алматы, пр.Аль-Фараби, 110«Е».

Адрес фактического места нахождения: 050040, Республика Казахстан, г. Алматы, пр. Аль-Фараби, 110 «Е».

31 марта 2010 на внеочередном собранием участников ТОО «Группа компаний «Resmi»» принято решение о преобразовании в акционерное общество и прочих вопросах, связанных с акционированием.

8 апреля 2010 года, ТОО «Группа компаний «RESMI»» было реорганизовано из ТОО в АО «Группа компаний «RESMI»» (свидетельство о государственной регистрации №103251-1910-АО от 8 апреля 2010 года).

30 апреля произведена государственная регистрация выпуска объявленных акций .Выпуск разделен на 25 500тыс. простых акций, которым присвоен национальный идентификационный номер KZ1C58080017 и 8 500 тыс. привилегированных акций, которым присвоен НИН KZ1P58080113. Выпуск внесен в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг за номером А5808.

Решением Листинговой комиссии Казахской фондовой биржи (KASE) от 09 июня 2010 года привилегированные акции KZ1P58080113 АО "Группа компаний "RESMI" (Алматы) включены в официальный список KASE по первой категории. Данное решение Листинговой комиссии вступило в силу с 10 июня 2010 года. Указанным акциям присвоено сокращенное обозначение (торговый код) RESCp.

В 4 квартале 2011 года Группой произведен выкуп собственных простых акций у акционеров в количестве 3 058 889 штук.

Таким образом, по состоянию на 31 марта 2012 г. акционерами АО «Группа компаний «RESMI»» являются:

Наименование держателя	Простые акции		Привилег. акции	
	Количество	Доля размещенных акций	Количество	Доля
ЗПИФРИ «Future Capital Partners»	5 997 823	23,35		
Мажибаев Кайрат Куанышбаевич	9 686 484	37,70		
Кошкинбаев Еркин Жаксыбаевич	1	0,000004		
ТОО «SUCCESSFUL INVESTMENT TRUST»	6 247 732	24,32		
ТОО «Smart Way»			105 000	0,48
Итого размещено акций	21 932 040	85,37	105 000	0,48
Итого выкупленных акций	3 058 889	12,00		
Количество объявленных акций	25 500 000	100,00	8 500 000	100,00

Группа состоит из компаний:

	страна	Процент владения		Вид деятельности
		31.03.2012 г.	31.12.2011г.	
АО «Инвестиционный финансовый дом «Resmi»	Казахстан	81,29%	80,79%	Брокерско - дилерская деятельность на рынке ЦБ, управление инвестиционным портфелем
АО «RG Brands»	Казахстан	48,05%*	86,55%	Производство продуктов питания, реализация, экспорт ТНП
ТОО «Казахэксперт»	Казахстан	100%	100%	Защита жизни и здоровья физических лиц; охрана имущества юридических и физических лиц, в том числе при его транспортировке;
ТОО «INNOVA INVESTMENT»	Казахстан	37,5%	24%	Инвестиционная деятельность, консультационные услуги

*Согласно договора Купли-продажи от 06.03.2012г. АО «Группа компаний «RESMI» продало акции АО «RG Brands» в количестве 603 757штук ТОО «INNOVA INVESTMENT» в счет выкупа собственных привилегированных акций.

Согласно договора Мены от 06.03.2012г. АО «Группа компаний «RESMI» обменяло простые акции АО«RG Brands» в количестве 805 641 штук у ТОО «RESMI Прямые Инвестиции» на собственные облигации.

Основной деятельностью Группы является предоставление помещений в аренду, реализация товаров, осуществление на профессиональной основе операций с ценными бумагами, включая брокерские и дилинговые операции, инвестиционные операции, консультации по корпоративным финансам, организации выпуска и размещения ценных бумаг, приобретение и реализация ценных бумаг в качестве агента и так далее.

АО «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI» и дочерние компании

АО «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI» был создан в Республике Казахстан в форме Товарищества с ограниченной ответственностью 30 декабря 1997 года. 8 октября 2004 года Компания в результате смены организационно-правовой формы преобразовалась в АО «RG Securities». 13 сентября 2006 года оно было перерегистрировано в АО «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI».

По состоянию на 31 марта 2012г. акционерами Компании, владеющими свыше 5% акций, являются:

Наименование держателя	Простых акций		Привилегированные акции	Всего акций	
	Количество	Доля		Количество	Доля
АО «Группа компаний «RESMI»	302 322	81,3	-	302 322	81,3
Оспанов Айдар Идрисович	30 043	8,1	-	30 043	8,1
Батыргожин Нурлан Кабашович	26 884	7,23	-	26 884	7,23

АО «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI» включает в себя следующую группу компаний:

Наименование компании	Страна ведения деятельности	Процент владения		Вид деятельности
		31.03.2012г.	31.12.2011г.	
ТОО «RESMI Прямые Инвестиции»	Республика Казахстан	100%	100%	Брокерская и дилерская деятельность на рынке ценных бумаг
«Astana Capital Partners LTD»	Швейцария	100%	100%	Инвестиционная деятельность и консультационные услуги

Компания «Astana Capital Partners LTD» зарегистрирована в соответствии с законодательством Швейцарии в январе 2007 года. Вид деятельности «Astana Capital Partners LTD» определен как инвестиционная деятельность и консультационные услуги. «Astana Capital Partners LTD» располагается в г. Цюге, Швейцария. 21 сентября 2010 года Группа осуществила обратный выкуп 100 % акций «Astana Capital Partners LTD», Швейцария, в соответствии с условиями опционного соглашения от 26 августа 2008 года.

12 июля 2010 года на заседании Совета директоров АО «ИФД «RESMI» было принято решение о приобретении 100% доли в уставном капитале ТОО «RESMI» Прямые инвестиции». В связи с этим 22 июля 2010 года был заключен договор с АО «Группа компании «RESMI» (далее – «Головная материнская компания») на покупку 100% доли в уставном капитале ТОО «RESMI» Прямые инвестиции».

Деятельность Компании регулируется Комитетом по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан.

Компания осуществляет деятельность согласно лицензии № 0401201264, выданной 5 октября 2006 года на занятие брокерской и дилерской деятельностью на рынке ценных бумаг с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя, и лицензии № 0403200520, выданной 5 октября 2006 года на занятие деятельностью по управлению инвестиционным портфелем.

АО «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI» в отчетном периоде являлась управляющей компанией следующих инвестиционных фондов:

- ИПИФ «RESMI «Монетный двор» - Свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг, Серия С № 0000683 от 14 марта 2007 г. № 07/01;
- ЗПИФРИ «Future Capital Partners» - Свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг, Серия С № 0000045 от 02 августа 2006 г. № 07/03;
- ИПИФ «RESMI «Зарплатный» - Свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг Серия С № 0001109 от 03 декабря 2007 г. № 07/05;
- АО «АИФН «Великая Стена» - Свидетельство о государственной регистрации выпуска акций № А5658 от 29 мая 2008 г.

Данные по инвестиционным фондам и индивидуальным активам, находящимся в управлении Компании

Наименование инвестиционного фонда	Вид инвестиционного фонда	№ свидетельства о государственной регистрации выпуска ЦБ	Чистые активы, на конец отчетного периода 31.03.2012г. (тыс. тенге)	Чистые активы, на конец предыдущего периода 31.12.2011г. (тыс. тенге)
RESMI «Монетный двор»	Интервальный паевый инвестиционный фонд	№ 07/01 от 14 марта 2007года (НИН KZPFN0007018)	134 083	135 627
Future Capital Partners	Закрытый паевый инвестиционный фонд рискового инвестирования	№ 07/03 от 02 августа 2006 года (НИН KZPFN0007034)	237 177	268 439
RESMI «Зарплатный»	Интервальный паевый инвестиционный фонд	№ 07/05 от 3 декабря 2007 года (НИН KZPFN0007059)	3 218	78 495
АИФН «Великая Стена»	АО Акционерный инвестиционный фонд недвижимости	№А5658 от 29 мая 2008 года (НИН KZIC56580018)	2 338 226	2 291 525

АО «RG Brands» и его дочерние компании

Основной деятельностью АО «RG Brands» и его дочерних компаний (вместе – «Группа») является производство, реализация соков, газированных напитков, молока, чипсов, а также расфасовка и продажа чая, и другой коммерческой продукции. Деятельность Группы осуществляется, в основном, на территории Республики Казахстан (далее – «Казахстан»). Холдинговая компания АО «RG Brands» (далее – «RG Brands» или «Компания») была первоначально зарегистрирована 22 июня 1998 г. в форме товарищества с ограниченной ответственностью и затем 27 марта 2001 г. преобразована в открытое акционерное общество. Компания была перерегистрирована в акционерное общество 17 февраля 2004 г.

С 01 января 2010 года Компания поменяла свою учетную политику в отношении амортизации основных средств связанных с производством - с прямолинейного метода на производственный метод.

5 марта 2010 года акционеры Компании приняли решение об увеличении акционерного капитала путем выпуска 1 200 000 штук привилегированных акций с гарантированным дивидендом в размере 240 тенге за одну привилегированную акцию.

Решением Листинговой комиссии Казахской фондовой биржи (KASE) от 27 апреля 2010 года привилегированные акции KZ1P46310119 АО "RG Brands" (Алматы) включены в официальный список KASE по второй категории.

Данное решение Листинговой комиссии вступило в силу с 30 апреля 2010 года.

В 4 квартале 2011г. и 1 квартале 2012 года Группой произведен выкуп собственных простых акций у акционеров в количестве 166 727 штук.

Согласно договора Купли-продажи и договора Мены от 06.03.2012г. АО «Группа компаний «RESMI» продало акции АО «RG Brands» ТОО «INNOVA INVESTMENT» и ТОО «RESMI Прямые Инвестиции» в количестве 1 409 398 штук.

Таким образом, по состоянию на 31 марта 2012 г. АО «Группа компаний «RESMI» является владельцем 48,05% акций Компании.

Структура и операции Группы – В структуру Группы входят Компания и следующие дочерние компании:

Наименование компании	31.03.2012г.	31.12.2011 г.
ТОО «RG Brands Kazakhstan»	100%	100%
ТОО «Uni Commerce Ltd.»	100%	100%
ОсОО «RG Brands Кыргызстан»	100%	100%
ООО «RG Brands Tashkent»	100%	100%

ТОО «RG Brands Kazakhstan» (далее – «RG Brands Kazakhstan») осуществляет следующие виды деятельности:

- производство соков под торговыми марками «Gracio», «Да-Да» и «Нектар Солнечный»;
- производство прохладительных газированных напитков под торговыми марками «Pepsi», «Pepsi Light», «Seven-Up», «Mirinda» и «Aquafina»;
- расфасовка, распределение и продажа различных сортов чая из импортируемого сырья, включая чай под торговой маркой «Пиала»;
- производство пакетированного молока под торговой маркой «Мое»;
- переработка сельскохозяйственной продукции, включая картофельные чипсы, кукурузные палочки и сухарики под торговой маркой «Гризли»;
- производство бутылированной воды под торговой маркой «Асу»;

- продажа и распределение на территории Республики Казахстан продукции Группы, а также других товаров, приобретенных для расфасовки и перепродажи.

Основной деятельностью ТОО «Uni Commerce» является управление инвестиционным портфелем Группы.

ООО «RG Brands Tashkent» (далее - «RG Brands Tashkent») и ОсОО «RG Brands Kyrgyzstan» (далее - «RG Brands Kyrgyzstan») занимаются продажей и распределением на территории Республики Узбекистан и Кыргызской Республики, соответственно, продукции Группы, а также других товаров, приобретенных для расфасовки и перепродажи.

Соглашения по розливу с Pepsi u Seven-Up International - Группа осуществляла свою деятельность по производству и дистрибуции газированных, безалкогольных напитков в соответствии с эксклюзивными соглашениями по розливу, заключенным между «PRG Bottlers» и Pepsico Inc. и «PRG Bottlers» и Seven-Up International от 22 июля 2000 г. 1 апреля 2008 г. Группа подписала новые эксклюзивные соглашения о розливе, согласно которым, к «RG Brands Kazakhstan» перешли права на розлив, продажу и дистрибуцию продукции PepsiCo и Seven-Up products в Казахстане до 21 июля 2010 г. с автоматической пролонгацией на 5 лет и впоследствии снова на 5 лет в конце каждого 5-летнего периода.

12 января 2009 г. Pepsico Inc., Seven-Up и Группа заключили соглашение, предоставляющее право экспорта продукции Pepsico Inc. в Кыргызстан, действие которого было пролонгировано до 31 декабря 2012 г., включительно, посредством составления дополнительного соглашения от 01 февраля 2012 г.

Головной офис Компании расположен в г. Алматы, ее производственные мощности расположены в г. Алматы, Алматинской области и г. Костаная, все в Республике Казахстан. Как указано выше, также имеет присутствие в Кыргызстане и Узбекистане для осуществления стратегии продаж и распределения.

Юридический адрес: Республика Казахстан, г. Алматы,
пр. Раймбека, 2126

Форма собственности: Частная

ТОО «INNOVA INVESTMENT» и его дочерние компании

Согласно протокола внеочередного общего собрания участников ТОО «INNOVA» от 09 августа 2010 принято решение об изменении фирменного названия ТОО «INNOVA» на ТОО «INNOVA INVESTMENT».

Товарищество с ограниченной ответственность «INNOVA INVESTMENT» (далее Товарищество) перерегистрировано Департаментом юстиции города Алматы, Министерства юстиции Республики Казахстан 24.08.10 г. за № 70300-1910-ТОО. Дата первичной регистрации 11.05.2005 года. Товарищество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Бостандыкском районе, г. Алматы с 13 мая 2005 года. РНН 600400546517.

Свидетельство о постановке на учет по НДС в Налоговом комитете по Ауэзовскому району г. Алматы с 01 июля 2005 года, серия 60001 № 0012363, перерегистрация от 02 ноября 2009 года.

Участники

Учредительным документом Товарищества является Устав, утвержденный решением Общего собрания участников от 07 июня 2007 г., зарегистрированный в Министерстве Юстиции 29 июня 2007 г.

Согласно выписке из реестра участниками Товарищества по состоянию на 31 декабря 2011 г., и 31 марта 2012 года являются:

	(%)	
	31 марта 2012г.	31 декабря 2011г.
АО Группа компаний «RESMI»	37,5	37,5
Мажибаев К.К.	13,5	13,5
ЗПИФРИ «Future Capital Partners» (Управляющая компания «Инвестиционный финансовый дом Resmi»)	49,0	49,0
Всего:	100,0	100,0

В соответствии с Уставом Товарищество может осуществлять любые виды деятельности, прямо не запрещенные действующим законодательством Республики Казахстан:

- оказание риэлторских услуг;
- консультационные услуги;
- общая коммерческая и посредническая деятельность;
- осуществление общестроительных, строительно-монтажных, ремонтно-строительных работ;
- работа на рынке недвижимости;

ТОО «INNOVA INVESTMENT» включает в себя следующую группу компаний:

Наименование компании	Участник (акционер)	Процент владения %		Вид деятельности
		31.03. 2012г.	31.12. 2011г.	
АО «Innova Capital Partners»	ТОО «INNOVA INVESTMENT»	89,22	89,22	Инвестиционная деятельность
ТОО «Макта-Инвест»	АО «Innova Capital Partners»	100	100	Инвестиционная деятельность, сдача имущества в аренду
АО «АИФН «Великая Стена»	ТОО «INNOVA INVESTMENT»	71,72	71,72	Инвестиционная деятельность, сдача имущества в аренду
АО «Astana Capital Advisors»	ТОО «INNOVA INVESTMENT»	100	100	Инвестиционная деятельность и консультационные услуги

1) *Акционерное общество «Innova Capital Partners» (далее - Общество)* зарегистрировано Департаментом юстиции города Алматы Министерства юстиции Республики Казахстан от 22 июня 2006 г. как АО «Акционерный инвестиционный фонд рискованного инвестирования «Innova Capital Partners», регистрационный номер 78696-1910-АО. В связи с изменением названия 18 января 2010 года произошла перерегистрация Общества.

Юридический адрес: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Кабдолова, 1/2

Адрес фактического места нахождения: Республика Казахстан, г. Алматы, пр.Аль-Фараби ,110 Е

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика 30 июня 2006 года в Бостандыкском районе г. Алматы с присвоением РНН- 600400564834.

Основными видами деятельности АО «Innova Capital Partners» согласно Уставу являются:

- инвестиционная деятельность;
- общая коммерческая и посредническая деятельность;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Республики Казахстан.

Уставный капитал АО «Innova Capital Partners»

Уставный капитал Общества объявлен в размере 10 000 000 (Десять миллионов) простых акций, номинальной стоимостью 100 (Сто) тенге, которым присвоен НИН KZ1C55500017. Выпуск внесен в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг за номером А5550. Свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг выдано уполномоченным органом 21.06.2007 г.

По состоянию на 31.03.12 г. размещено – 551 479 штук и выкуплены эмитентом ценные бумаги - 24 541 штук акций Общества. Оплаченный Уставный капитал составляет 52 693 800 (Пятьдесят два миллиона шестьсот девяносто три тысячи восемьсот) тенге.

Регистратором Общества является АО «Реестр-Сервис» (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 по ведению реестра держателей акций № 14/05-1.07 от 14.05.2007 г.

Согласно выписке из реестра держателей ценных бумаг держателями акций АО «Innova Capital Partners» по состоянию на 31 декабря 2011г. и 31 марта 2012 г. являются:

<i>Наименование держателя ценных бумаг</i>	31 марта 2012 г.		31 декабря 2011 г.	
	<i>Количество акций</i>	<i>Доля, (%)</i>	<i>Количество акций</i>	<i>Доля, (%)</i>
АО «Группа компаний «RESMI»	18 354	3,48	18 354	3,48
ТОО «INNOVA INVESTMENT»	470 142	89,22	470 142	89,22
АО «RG BRANDS»	38 442	7,30	38 442	7,30
Всего	526 938	100	526 938	100

2) Товарищество с ограниченной ответственностью «МАКТА ИНВЕСТ» зарегистрировано Департаментом юстиции города Алматы, Министерства юстиции Республики Казахстан 11 июня 2007 года за № 86264-1910-ТОО, серия В.

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

Товарищество с ограниченной ответственностью «МАКТА ИНВЕСТ» первоначально было зарегистрировано Управлением юстиции г. Алматы 13 июня 2006 году как Акционерное общество «МАКТА», свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 56114-1910-АО, и является полным его правопреемником.

Юридический адрес: 050062, Республика Казахстан, г. Алматы, Ауэзовский район, ул. Кабдолова 1/2.

Товарищество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Ауэзовском районе, г. Алматы от 25 июня 2003 года. РНН 600300511928.

Учредительные документы ТОО «МАКТА-ИНВЕСТ»

Учредительным документом Товарищества является Устав. Устав Товарищества утвержден решением единственного учредителя от 04 июня 2007 г. Единственным участником Товарищества на 31 марта 2012г. является АО «Innova Capital Partners».

Уставный капитал ТОО «МАКТА-ИНВЕСТ»

Согласно Уставу уставный капитал Товарищества составляет 1 203 515 199 (Один миллиард двести три миллиона пятьсот пятнадцать тысяч сто девяносто девять) тенге и оплачен полностью. Согласно выписке из реестра участников ТОО «МАКТА-ИНВЕСТ», доля в уставном капитале по состоянию на 31 марта 2012 года следующая:

Наименование учредителя	Реквизиты учредителя (адресные данные/документ)	Доля в уставном капитале (%)
АО «Innova Capital Partners»	Адрес: г. Алматы, ул. М. Озтюрка, 7. Свидетельство о государственной регистрации за №78696-1910-АО от 22 июня 2006г.	100

Товариществом заключен договор № 14/06-4.07 от 14.06.2007г. на оказание услуг по ведению реестра участников Товарищества с АО «Реестр-Сервис». Товариществом заключен договор № 101-ТОО от 23.08.2011 на оказание услуг по ведению реестра участников Товарищества с АО «Реестр».

3) АО «Акционерный Инвестиционный фонд Недвижимости «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 110 Е.

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

Исключительным видом деятельности согласно Уставу Общества является аккумулярование и инвестирование в соответствии с требованиями, установленными Законодательством Республики Казахстан и ее Инвестиционной декларацией, денег, внесенных акционерами данного Общества в оплату акций, а также активов, полученных в результате такого инвестирования, в недвижимость и иное размещенное имущество.

Акционерами Группы по состоянию на 31.03.2012г. и 31.12.2011 г. являются:

Ф.И.О. или наименование держателя ЦБ	31 марта 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	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»	89	0,72	89	0,72
АО «Дочернее Общество БТА БАНКА «БТА СТРАХОВАНИЕ»	125	1,02	125	1,02
АО НПФ «Нефтегаз-Дем»	277	2,26	277	2,26
ЗПФРИ «НОВЫЕ ПРОЕКТЫ» - АО «ДО АО «БТА БАНК» «БТА Секьюритиз»	43	0,35	43	0,35
“INNOVA INVESTMENT” ТОО	8 798	71,72	8 796	71,71
ТОО «UNI COMMERCE LTD»	1	0,01	1	0,01
Кошкинбаев Еркин Жаксыбаевич	372	3,03	1	0,01
Данышпанова Айжан Бексыргаевна			371	3,02
Базарбекова Римма Базарбековна	386	3,15	386	3,15
Физические лица	37	0,30	39	0,31
Всего	12 266	100	12 266	100

По состоянию на 31.03.2012 г. уставный 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.

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 «Казкоммерцбанк» , лицензия на проведение банковских и иных операций и деятельности на рынке ценных бумаг № 48 от 27 декабря 2007 года выдана Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций на основании кастодиального договора № 10-1-778 от 27 мая 2008 года.

4) АО «Astana Capital Advisors» была куплена 11 мая 2010 года у АО «Инвестиционный Финансовый Дом «RESMI» согласно договору купли-продажи простых акций.

Акционерное общество «Astana Capital Advisors» осуществляет свою деятельность в Республике Казахстан с 31 января 2007 года и является правопреемником по всем правам и обязанностям ТОО «Astana Capital Advisors». 08 февраля 2010 года единственным участником (Компанией) было принято решение о реорганизации путем преобразования ТОО в АО «Astana Capital Advisors». 11 мая 2010 года АО «Astana Capital Advisors» была приобретена согласно договору купли-продажи простых акций.

Юридический адрес: Республика Казахстан, 050040, Алматы, пр. Аль-Фараби, 110 «Е».

Вид деятельности согласно Уставу; инвестиционная деятельность и консультационные услуги.

АО «Группа компаний «Resmi» является материнской компанией ТОО «Казахэксперт» со 100% участием.

ТОО «Казахэксперт» зарегистрировано 24 января 2000 года, Компания имеет государственную лицензию ГС №007310 на занятие охранной деятельностью. Основной деятельностью является оказание охранных услуг.

2. Основа подготовки промежуточной финансовой отчетности

Данная промежуточная консолидированная финансовая отчетность АО «Группа компаний «RESMI» и ее дочерних организаций (далее Группа) подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (далее по тексту «МСФО») IAS 34 «Промежуточная финансовая отчетность»

Отчетный период охватывает период с 01 января по 31 марта 2012г.

Ответственными лицами Группы за консолидированную финансовую отчетность являются:

Генеральный директор – Канафин Аскар Ахилбекович;
Финансовый контролер- Литвинова Елена Петровна.

Группа ведет учет в казахстанских денежных единицах (тенге), в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Настоящая промежуточная консолидированная финансовая отчетность представлена в тысячах тенге.

Данная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости, за исключением определенных активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости.

При подготовке промежуточной консолидированной финансовой отчетности существует два фундаментальных допущения – это использование метода начисления и принципа непрерывности деятельности.

При расчете балансовой стоимости акций Группа руководствуется следующей методикой расчета: Балансовая стоимость простой акции эквивалентна разнице собственного капитала компании и стоимости привилегированных акций поделенных на количество размещенных простых акций. Балансовая стоимость привилегированной акции эквивалентна стоимости размещенных привилегированных поделенной на количество размещенных привилегированных акций.

3. Основные принципы учетной политики

С 1 января 2010 года Группа внесла изменения в Учетную политику в отношении амортизации основных средств связанных с производственным процессом. Исчисление износа по такому оборудованию изменилось с линейного метода на производственный.

В остальных принципах признания и вычисления при составлении данной промежуточной отчетности Группа руководствовалась Учетной политикой, применяемой в последней годовой финансовой отчетности

Основа консолидации – Консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовые отчетности Компании и предприятий, контролируемых Компанией (дочерние компании). Контроль достигается тогда, когда Группа имеет возможность определять финансовую и операционную политику инвестируемого предприятия с целью получения выгод от его деятельности.

Результаты деятельности приобретенных или реализованных дочерних компаний за отчетный период включаются в консолидированный отчет о совокупном доходе с момента фактического приобретения или до момента фактического выбытия в зависимости от ситуации.

При необходимости финансовая отчетность дочерних компаний корректируется для приведения их учетной политики в соответствие с учетной политикой, используемой Группой.

Все операции между компаниями внутри Группы, остатки по таким операциям, доходы и расходы, включая нерезализованную прибыль в товарно-материальных запасах и проданных основных средствах в рамках Группы, при консолидации исключаются.

Операции в иностранной валюте – Консолидированная финансовая отчетность выражена в казахстанских тенге («тенге»), который является функциональной валютой Компании и его дочерних компаний в Казахстане и валютой представления консолидированной финансовой отчетности.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности отдельных компаний операции в валютах, отличных от функциональной валюты компании, тенге, учитываются по курсам обмена на даты проведения операций. На каждую отчетную дату денежные статьи, выраженные в иностранных валютах, переводятся по курсам на дату составления отчетности. Неденежные статьи, которые оцениваются по исторической стоимости в иностранной валюте, не пересчитываются.

Курсовые разницы признаются в прибылях и убытках в периоде, в котором они появляются, кроме курсовых разниц по займам в иностранной валюте, относящиеся к объектам незавершенного строительства, предназначенным для будущего использования в производственных целях, которые включаются в стоимость таких активов в качестве корректировки процентных расходов по займам в иностранной валюте.

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

	31 марта 2012г.	31 декабря 2011 г.
Тенге/ЕВРО	197,13	191,72
Тенге/1 доллар США	147,77	148,40
Тенге/1киргизский сомKGS	3,15	3,21
Тенге/1российский рубльRUB	5,03	4,61

Признание доходов и расходов – Доход признается при вероятности получения экономических выгод, связанных со сделкой, и возможности достоверно оценить сумму дохода. Доходы от реализации товаров признаются на момент поставки товаров и передачи права собственности на них. Расходы отражаются по методу начисления в периоде, в котором они возникают.

Аренда – Аренда, при которой риски и выгоды, связанные с владением активом, в значительной степени передаются арендатору, относится к финансовой аренде. Все прочие виды аренды классифицируются как операционная аренда.

Активы, полученные в рамках финансовой аренды, признаются как активы Группы по их справедливой стоимости на дату приобретения или, если она меньше, то по текущей стоимости минимальных арендных платежей. Соответствующее обязательство арендодателю отражается в консолидированном отчете о финансовом положении как обязательство по финансовой аренде. Арендные платежи распределяются между расходами по финансированию и уменьшением арендного обязательства, чтобы достичь постоянной процентной ставки по оставшемуся балансу обязательства. Финансовые расходы отражаются в прибылях и убытках, если они непосредственно не относятся к квалифицируемым активам. В последнем случае они капитализируются в соответствии с общей политикой Группы в отношении затрат по займам. Арендная плата, обусловленная будущими событиями, относится на расходы по мере возникновения.

Арендные платежи к оплате по операционной аренде отражаются как расходы в консолидированном отчете о совокупном доходе прямолинейным методом в течение срока соответствующей аренды.

Подходный налог – Расходы по подоходному налогу представляют собой сумму текущего подоходного налога к уплате и отсроченного подоходного налога.

Текущий налог – Текущий подоходный налог к уплате рассчитан на основе налогооблагаемой прибыли за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в консолидированном отчете о совокупном доходе, так как она не включает суммы доходов и расходов, которые являются налогооблагаемыми или вычитаемыми в других отчетных периодах, и также не включает суммы, которые никогда не будут признаны ни налогооблагаемыми, ни вычитаемыми. Обязательства Группы по текущему подоходному налогу рассчитываются по ставке налога, действовавшей на дату отчета о финансовом положении.

Отсроченный налог – Отсроченный налог признается по разнице между текущей стоимостью активов и обязательств в консолидированной финансовой отчетности и соответствующими суммами, признанными для целей определения налогооблагаемой прибыли, и рассчитанный по методу обязательств. Обязательства по отсроченному подоходному налогу обычно признаются для всех налогооблагаемых временных разниц. Активы по отсроченному подоходному налогу признаются в той степени, в которой существует вероятность того, что налогооблагаемая прибыль будет достаточной для возмещения временных вычитаемых разниц. Такие активы и обязательства не признаются, если временная разница возникает от гудвилла или от первоначального признания (кроме операций по объединению предприятий) активов и обязательств от операций, которые не влияют ни на налогооблагаемую прибыль, ни на бухгалтерскую прибыль.

Обязательства по отсроченному подоходному налогу отражаются в отношении всех временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние компании и ассоциированные компании и долевого участия в совместных предприятиях, кроме случаев, когда Группа может контролировать сторнирование временной разницы и возможно, что временная разница не будет сторнирована в обозримом будущем. Активы по отсроченному подоходному налогу в результате вычитаемых временных разниц, связанных с такими инвестициями и долями, признаются только в той мере, в какой возможно, что будет достаточная налогооблагаемая прибыль, против которой можно использовать выгоды временных разниц и ожидается, что они будут сторнированы в обозримом будущем.

Балансовая стоимость отсроченных налоговых активов оценивается на каждую отчетную дату и уменьшается в той степени, в которой более не существует вероятности того, что существует достаточная налогооблагаемая прибыль, за счет которой может быть возмещена вся сумма или часть актива.

Активы или обязательства по отсроченному подоходному налогу учитываются по ставкам, применение которых ожидается в течение периода выбытия активов или погашения обязательств. Отсроченный подоходный налог отражается в прибылях и убытках, за исключением случаев, когда он относится к статьям, отраженным в прочем совокупном доходе или непосредственно на счетах учета капитала, и в данном случае отсроченный подоходный налог отражается в составе прочего совокупного дохода или капитала.

Взаимозачет по активам и обязательствам по отсроченному подоходному налогу и производится в том случае, когда имеется юридически закрепленное право зачесть текущие налоговые активы против текущих налоговых обязательств, и когда они относятся к подоходному налогу, взимаемому одним и тем же налоговым органом, и Группа планирует возместить свои налоговые активы и погасить налоговые обязательства на нетто-основе.

Текущий и отсроченный подоходный налоги признаются в прибылях и убытках, кроме случаев, когда они относятся к статьям отраженным в прочем совокупном доходе или непосредственно на счетах учета капитала, в этом случае налог также признается в составе прочего совокупного дохода или капитала, или когда они появляются в результате первоначального учета объединения предприятий. В случае объединения предприятий налоговый эффект включается в учете объединения предприятий.

Прибыль на акцию – Базовая прибыль на акцию рассчитывается делением чистой прибыли, относящейся к акционерам Группы, за период на средневзвешенное количество выпущенных простых акций, а разводненная прибыль на акцию рассчитывается при рассмотрении средневзвешенного количества выпущенных потенциальных простых акций с разводняющим эффектом в дополнении к количеству выпущенных простых акций.

Основные средства

(а) Основные средства, кроме зданий и сооружений

Основные средства, кроме зданий и сооружений представлены по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и убытка от обесценения. Стоимость основных средств, построенных самой Группой, включает стоимость материалов, прямые затраты по оплате труда и соответствующую часть производственных накладных расходов. Проценты капитализируются в соответствии с учетной политикой в отношении займов и затрат по займам, указанной ниже. В том случае, когда основные средства включают существенные компоненты с различными сроками полезной службы, они отражаются как отдельные основные средства.

(б) Здания и сооружения

После первоначального признания в бухгалтерском учете здания и сооружения отражаются по переоцененной стоимости, которая представляет собой справедливую стоимость объекта основных средств на дату переоценки за вычетом накопленного износа и любого последующего обесценения стоимости. Переоценка основных средств проводится с достаточной регулярностью с тем, чтобы возможная разница между балансовой стоимостью основных средств и их расчетной справедливой стоимостью на отчетную дату являлась несущественной. Накопленный износ на дату переоценки элиминируется против общей балансовой стоимости актива, после чего чистая балансовая стоимость пересчитывается до переоцененной стоимости актива.

Любое увеличение балансовой стоимости, возникающее в результате переоценки, отражается в прочем совокупном доходе, кроме случаев, когда переоценка восстанавливает уменьшение балансовой стоимости данного актива, которое ранее было признано в прибылях и убытках. В этом случае увеличение балансовой стоимости относится на доход в пределах суммы ранее признанного убытка. Уменьшение балансовой стоимости признается в прибылях и убытках, кроме случаев, когда уменьшение балансовой стоимости напрямую уменьшает предыдущее увеличение балансовой

стоимости по данному активу. В таких случаях уменьшение балансовой стоимости уменьшает сумму резерва, относящегося к данному активу, который отражен в прочем совокупном доходе.

Разница между износом, начисленным на переоцененный актив, и износом, начисленным на первоначальную стоимость такого актива, каждый год переносится из резерва переоценки в нераспределенную прибыль. В случае выбытия актива, любой резерв переоценки, относящийся к определенному выбывающему активу, переносится в нераспределенную прибыль.

(в) Незавершенное строительство

Незавершенное строительство включает в себя затраты, понесенные по отдельным активам, строительство которых не было завершено, или которые не были еще введены в эксплуатацию. При завершении строительства данных активов и их введении в эксплуатацию, они переводятся в соответствующую категорию основных средств, по которым начисляется износ на основе нижеуказанного метода.

(г) Последующие затраты

Затраты, понесенные по замене компонента отдельно учитываемого основного средства, капитализируются по текущей стоимости амортизируемого компонента. Прочие последующие расходы капитализируются только тогда, когда они увеличивают будущие экономические выгоды от использования данного основного средства. Все прочие расходы признаются в консолидированном отчете о совокупном доходе как расходы в момент их возникновения.

(д) Износ, кроме износа производственных активов

Износ начисляется и отражается в прибылях и убытках по прямолинейному методу в течение ожидаемого срока полезной службы отдельных активов.

Износ начисляется с момента приобретения актива, или в отношении активов, построенных самой Группой, с момента завершения строительства и начала эксплуатации актива. На землю износ не начисляется. Износ начисляется по следующим средним срокам полезной службы активов:

Здания и сооружения	от 13 до 20 лет
Машины и оборудование	от 5 до 14 лет
Транспортные средства	от 7 до 14 лет
Прочее	от 3 до 14 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.

Износ по улучшению в арендованном имуществе начисляется в течение наименьшего периода из его срока полезной службы или срока аренды соответствующего актива.

Износ на активы, приобретенные по финансовой аренде, начисляется в течение приблизительного срока полезной службы на той же основе, что и на собственные активы или в случае меньшего срока в течение срока соответствующей аренды.

(е) Износ производственных активов

Производственный метод амортизации используется в производственных дивизионах Группы и применяется к основным средствам, непосредственно участвующим в производстве торговой продукции Группы. Износ начисляется и отражается в прибылях и убытках исходя из ожидаемой производительности актива основанной на технических показаниях данного актива.

(ж) Выбытие основных средств

Признание объекта основных средств прекращается после его выбытия или в том случае, когда получение будущих экономических выгод от его использования или выбытия больше не ожидается. Любые доходы или расходы, возникающие при прекращении признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в прибыли и убытки в том отчетном периоде, в котором наступило прекращение признания актива.

Обесценение основных средств – На каждую отчетную дату Группа оценивает наличие любых признаков, указывающих на возможное обесценение текущей стоимости основных средств. В случае выявления любого такого признака осуществляется оценка возмещаемой суммы актива для определения убытка от обесценения (если таковой имеет место). Если невозможно оценить возмещаемую сумму для отдельного актива, Группа определяет возмещаемую сумму генерирующей единицы, к которой принадлежит актив. Когда может быть определена разумная и последовательная основа для распределения, корпоративные активы также распределяются на отдельные генерирующие единицы или в противном случае они распределяются на наименьшую группу генерирующих единиц, для которой может быть определена разумная и последовательная основа для распределения.

Возмещаемая сумма представляет собой наибольшее значение из справедливой стоимости за вычетом затрат по реализации и эксплуатационной ценности. При оценке эксплуатационной ценности ожидаемые будущие потоки денежных средств дисконтируются до его текущей стоимости, используя ставку дисконта до налогообложения, отражающую текущие рыночные оценки стоимости денег во времени и риски, специфичные для актива, для которых оценки будущего потоков денежных средств не были скорректированы.

Если возмещаемая сумма актива (или генерирующей единицы) меньше, чем его текущая стоимость, то текущая стоимость актива (или генерирующей единицы) уменьшается до возмещаемой суммы актива. Убыток от обесценения немедленно признается в прибылях и убытках, за исключением случаев, когда соответствующий актив учитывался по переоцененной стоимости. В этом случае убыток от обесценения отражается как уменьшение соответствующего резерва по переоценке.

Когда убыток от обесценения впоследствии восстанавливается, текущая стоимость актива (или генерирующей единицы) увеличивается до пересмотренной оценки его возмещаемой суммы, но таким образом, чтобы увеличенная текущая сумма не превышала текущей стоимости, которая была бы определена, если бы убыток от обесценения не был бы признан по активу (или генерирующей единице) в предыдущие годы. Сторнирование убытка от обесценения немедленно признается в прибылях и убытках, только если соответствующий актив не учитывается по переоцененной стоимости. В этом случае сторнирование убытка от обесценения учитывается как увеличение в результате переоценки.

Долгосрочные активы, классифицируемые как предназначенные для продажи – Долгосрочные активы, предназначенными для продажи, классифицируются как активы, предназначенные для продажи («группа выбытия»), если их балансовая стоимость с высокой степенью вероятности будет возмещена через продажу таких активов, а не посредством их дальнейшего использования. Данное условие считается выполненным, если актив (или группа активов) могут быть проданы в их текущем состоянии и существует высокая вероятность продажи. Руководство должно обязаться завершить продажу актива в течение одного года с момента его классификации как предназначенного для продажи.

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, оцениваются по наименьшей из двух величин: балансовой стоимости на момент изменения классификации и справедливой стоимости за вычетом затрат па продажу.

Товарно-материальные запасы – Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость включает прямые затраты на материалы и, где применимо, прямые затраты по оплате труда и те накладные расходы, которые были понесены при доведении товарно-материальных запасов в их текущее состояние и доставке в

существующее месторасположение. Себестоимость определяется по методу ФИФО. Чистая стоимость реализации основана на возможной стоимости реализации за вычетом всех предполагаемых затрат по дальнейшей переработке, а также затрат по маркетингу, реализации и доставке. Группа создает резервы по труднореализуемым и устаревшим запасам на основе коэффициентов оборота запасов и текущих планов по маркетингу.

Финансовые активы – Финансовые активы отражаются и прекращают отражаться на дату проведения торговой операции, когда покупка или продажа финансовых активов проводится в соответствии с контрактом, чьи условия требуют предоставления финансовых активов в сроки, установленные соответствующим рынком, и первоначально признаются по справедливой стоимости, включая прямые применимые затраты на проведение сделки, кроме финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки («ОССЧПУ»), которые первоначально отражаются по справедливой стоимости.

Финансовые активы классифицируются в следующие категории: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки («ОССЧПУ»), инвестиции удерживаемые до погашения, финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи («ИНДП») и «займы и дебиторская задолженность». Классификация зависит от характера и цели финансовых инструментов и определяется в момент первоначального признания.

Метод эффективной процентной ставки – Метод эффективной процентной ставки – это метод расчета амортизированной стоимости финансового актива и распределения процентных доходов в течение соответствующего периода. Эффективная процентная ставка – это ставка, которая точно дисконтирует предполагаемое будущее поступление денег через ожидаемый срок финансового актива или, если применимо, более короткий срок.

Доход признается на основе эффективной процентной ставки по долговым инструментам, кроме финансовых активов, определенных как ОССЧПУ.

Финансовые активы оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки («ОССЧПУ») – Финансовые активы классифицируются как ОССЧПУ, когда финансовый актив или предназначен для торговли или определен как ОССЧПУ.

Финансовый актив классифицируется как предназначенный для торговли, если:

он был приобретен в основном для целей продажи в ближайшем будущем; или является частью определенного портфеля финансовых инструментов, которые Группа удерживает вместе, и которые имеют тенденцию к получению краткосрочной прибыли; или является производным инструментом, который не определен и неэффективен как инструмент хеджирования.

Финансовый актив, кроме финансового актива классифицированного как предназначенный для торговли, может быть определен как ОССЧПУ при первоначальном признании, если:

такое признание устраняет или существенно уменьшает непоследовательность оценки или признания, которая появилась бы в противном случае; или финансовый актив образует часть группы финансовых активов или финансовых обязательств, или того и другого, которая управляется и ее производительность оценивается на основе справедливой стоимости в соответствии со стратегией управления рисками и инвестиций Группы, и информация о формировании групп предоставляется внутренне на этой основе; или

образует часть контракта, содержащего один или более встроенных производных инструментов, и МСБУ 39 разрешает определить весь комбинированный контракт (актив или обязательство) как ОССЧПУ.

Финансовые активы ОССЧПУ учитываются по справедливой стоимости с отражением переоценки в прибылях и убытках. Чистая прибыль или убыток, признанный в прибылях или убытках, включает любые дивиденды или проценты, полученные по финансовому активу.

Финансовые активы, удерживаемые до погашения – Непроизводные финансовые активы с фиксированными или определяемыми выплатами и фиксированными датами погашения, которые Группа имеет намерение и имеет возможность удерживать до погашения классифицируются как финансовые активы, удерживаемые до погашения. Финансовые активы, удерживаемые до погашения, учитываются по амортизированной стоимости по методу эффективной процентной ставки за вычетом обесценения с признанием дохода по методу эффективной процентной ставки.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи («ИНДП») – Акции и погашаемые облигации, обращающиеся на организованных рынках, классифицируются как ИНДП и отражаются по справедливой стоимости. У Группы также есть вложения в акции, не обращающиеся на организованном рынке, которые также классифицируются как финансовые активы категории ИНДП и учитываются по справедливой стоимости (поскольку руководство считает, что справедливую стоимость возможно надежно оценить). Доходы и расходы, возникающие в результате изменения справедливой стоимости, признаются в прочем совокупном доходе и накапливаются в резерве переоценки финансовых вложений, за исключением резервов под обесценение, процентного дохода, рассчитанного по методу эффективной процентной ставки, и курсовых разниц, которые признаются в прибылях и убытках. При выбытии или обесценении финансового актива накопленные доходы или расходы, ранее признаваемые в резерве переоценки финансовых вложений, относятся на финансовые результаты в периоде выбытия или обесценения.

Дивиденды по долевым инструментам ИНДП признаются в прибылях или убытках, когда устанавливается право Группы на получение платежей.

Справедливая стоимость денежных активов ИНДП, выраженных в иностранной валюте, определяется в данной иностранной валюте и переводится по курсу обмена на отчетную дату. Изменение в справедливой, стоимости относимое на курсовые разницы, которое было результатом изменения в амортизированной стоимости актива, признается в прибылях или убытках, прочие изменения признаются в прочем совокупном доходе.

Займы и дебиторская задолженность – Торговая дебиторская задолженность, выданные займы и прочая дебиторская задолженность с фиксированными или определяемыми платежами, и которые не обращаются на организованном рынке, классифицируются как займы и дебиторская задолженность. Займы и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости по методу эффективной процентной ставки, за вычетом суммы возможного обесценения. Процентные доходы признаются с использованием эффективной процентной ставки.

Обесценение финансовых активов – Финансовые активы, кроме финансовых активов ОССЧПУ, оцениваются на признаки обесценения на конец каждого отчетного периода. Финансовые активы считаются обесцененными, когда есть объективное свидетельство того, что в результате одного или более событий, которые имели место после первоначального признания финансового актива, было оказано влияние на предполагаемые будущие денежные потоки по данному активу. Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, сумма обесценения представляет собой разницу между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью предполагаемых денежных потоков, дисконтированных по первоначально использованной эффективной процентной ставке.

Балансовая стоимость финансового актива уменьшается на убыток от обесценения непосредственно по всем финансовым активам, за исключением торговой дебиторской задолженности, когда балансовая стоимость уменьшается через использование счета резерва. Когда торговая дебиторская задолженность не может быть возмещена, она списывается против резерва. Последующее возмещение ранее списанных сумм кредитруется против резерва. Изменения в балансовой стоимости резерва признаются в прибылях и убытках.

За исключением долевого инструмента ИНДП, если в последующем периоде сумма убытка от обесценения уменьшается и уменьшение может быть объективно связано с событием, имеющим место после признания обесценения, ранее признанный убыток от обесценения сторнируется через прибыль или убытки в той мере, в какой балансовая стоимость инвестиции на дату сторнирования

обесценения не превышает сумму, которую бы составляла амортизированная стоимость, если бы обесценение не было признано.

В отношении долевых ценных бумаг ИНДП любое увеличение справедливой стоимости после убытка от обесценения признается непосредственно в прочем совокупном доходе.

Денежные средства и их эквиваленты – Денежные средства и их эквиваленты включают наличные средства в кассе и на банковских счетах, а также срочные депозиты с первоначальным сроком погашения до трех месяцев. В случае, если денежные средства и их эквиваленты ограничены в использовании, они соответствующим образом раскрываются в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности.

Финансовые обязательства и долевые инструменты, выпущенные Группой:

Классификация в качестве обязательства или капитала – Долговые и долевые инструменты классифицируются как финансовые обязательства или капитал исходя из сути соответствующего договора.

Долевые инструменты – Долевой инструмент – это любой договор, подтверждающий право на долю активов компании после вычета всех ее обязательств. Долевые инструменты, выпущенные Группой, отражаются в размере поступлений по ним за вычетом прямых затрат на их выпуск.

Комбинированные инструменты – *Части компонента комбинированных инструментов* (привилегированные акции с кумулятивными обязательными дивидендами), выпущенные Группой классифицируются отдельно как финансовое обязательство и капитал в соответствии с сущностью договорных обязательств и определением финансового обязательства и долевого инструмента. На дату выпуска, справедливая стоимость компонента обязательства рассчитывается используя преобладающую рыночную процентную ставку похожих долговых инструментов. Впоследствии компонент обязательства оценивается в соответствии с теми же принципами, что и займы, а компонент капитала оценивается в соответствии с теми же принципами, что и для уставного капитала.

Обязательства по контрактам финансовых гарантий – Обязательства по контрактам финансовых гарантий первоначально оцениваются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются на наибольшему значению из:

- суммы обязательства по контракту, определенной в соответствии с МСБУ 37 «Резервы условные обязательства и условные активы»; и
- первоначальной признанной суммы за вычетом, если применимо, совокупной амортизации, признанной в соответствии с политикой признания доходов, указанной выше.

Финансовые обязательства – Финансовые обязательства классифицируются или как финансовые обязательства ОССЧПУ, или прочие финансовые обязательства.

Финансовые обязательства ОССЧПУ – Финансовые обязательства классифицируются как ОССЧПУ, когда финансовое обязательство или предназначено для торговли, или определено как ОССЧПУ.

Финансовое обязательство классифицируется как предназначенное для торговли, если:

- оно было понесено в основном для целей выкупа в ближайшем будущем; или
- является частью определенного портфеля финансовых инструментов, который Группа удерживает вместе и который имеет последнюю тенденцию к получению краткосрочной прибыли; или
- является производным инструментом, который не определен и не эффективен как инструмент хеджирования.

Финансовое обязательство, кроме финансового обязательства, предназначенного для торговли, может быть определено как ОССЧПУ, при первоначальном признании, если:

- такое признание устраняет или существенно уменьшает непоследовательность оценки или признания, которая появилась бы в противном случае; или
- финансовое обязательство образует часть группы финансовых активов или финансовых обязательств, или того и другого, которая управляется и ее производительность оценивается на основе справедливой стоимости в соответствии со стратегией управления рисками и инвестиций Группы, и информация о формировании групп предоставляется внутренне на этой основе; или
- образует часть контракта, содержащего один или более встроенных производных инструментов, и МСБУ 39 разрешает определить весь комбинированный контракт (актив или обязательство) как ОССЧПУ.

Финансовые обязательства ОССЧПУ учитываются по справедливой стоимости с отнесением переоценки на счет прибылей и убытков. Чистая прибыль или убыток, признанный в прибылях и убытках, включает любые дивиденды или проценты, полученные по финансовому обязательству.

Прочие финансовые обязательства – Прочие финансовые обязательства, включая займы, первоначально оцениваются по справедливой стоимости за вычетом затрат по сделке.

Прочие финансовые обязательства впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости признанием процентных расходов по методу эффективной процентной ставки.

Метод эффективной процентной ставки – это метод расчета амортизированной стоимости финансового обязательства и распределения процентных расходов в течение соответствующего периода. Эффективная процентная ставка – это ставка, которая точно дисконтирует предполагаемые будущие выплаты денежных средств на ожидаемый срок финансового обязательства или, если применимо, более короткий период.

Займы – Процентные банковские займы и овердрафты учитываются по полученным суммам за вычетом прямых затрат, связанных с их получением. Затраты по займам учитываются по методу начисления и признаются в консолидированной финансовой отчетности только, если финансирование не проводится в отношении квалифицируемого актива. В данном случае соответствующая сумма капитализируется в стоимость приобретения соответствующего актива.

Задолженность по облигациям – На дату выпуска, задолженность по облигациям учитываются по полученным суммам за вычетом прямых затрат, связанных с их получением. Разница между чистым потоком денежных средств от выпуска и номинальной стоимостью облигаций считается дисконтом или премией и вычитается или добавляется к неамортизированной стоимости облигаций. Затраты по выпуску признаются как расходы будущих периодов и амортизируются в течение срока обращения облигаций по прямолинейному методу. Амортизация дисконта или премии по облигациям к оплате рассчитывается по прямолинейному методу и включается в затраты по процентам за период.

Кредиторская задолженность – Краткосрочная кредиторская задолженность отражается по номинальной стоимости.

Резервы – Резервы отражаются в учете при наличии у Группы текущих обязательств (определяемых нормами права или подразумеваемых), возникших в результате прошлых событий для погашения которых, вероятно, потребуется выбытие ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды; причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

Сумма, признанная в качестве резерва, представляет собой лучшую оценку возмещения, необходимого для погашения текущего обязательства на дату консолидированного отчета о финансовом положении, учитывая риски и неопределенность, связанные с обязательством. Если резерв оценивается используя предполагаемые денежные средства, необходимые для погашения текущего обязательства, его балансовая стоимость является текущей стоимостью данных денежных средств.

Когда ожидается, что третья сторона возместит некоторые или все экономические выгоды,

необходимые для погашения резерва, дебиторская задолженность признается как актив, если фактически реально, что возмещение будет получено, и сумма к получению может быть разумно оценена. Резервы по затратам на реструктуризацию признаются, когда Группа имеет детальный формальный план реструктуризации, который был доведен до сведения заинтересованных лиц. Оценка резерва на реструктуризацию включает только прямые затраты в результате реструктуризации, которые представляют собой суммы необходимые для реструктуризации и не связанные с продолжающейся деятельностью компании.

Операции со связанными сторонами – При подготовке данной консолидированной финансовой отчетности следующие стороны рассматривались в качестве связанных сторон:

Сторона является связанной компанией, если:

- (а) прямо или косвенно через одного или нескольких посредников сторона;
- (б) контролирует или находится под общим контролем компании (к ним относятся холдинговые компании, дочерние компании и другие дочерние компании одной материнской фирмы);
- (в) имеет доленое участие в компании, что дает ей возможность оказывать существенное влияние на компанию; или
- (г) имеет совместный контроль над компанией;
- (д) сторона является ассоциированной стороной компании;
- (е) сторона является совместным предприятием, в котором компания является участником;
- (ж) сторона является членом ключевого управленческого персонала компании или ее материнской компании;
- (з) сторона является членом семьи любого лица, указанного в пунктах (а) или (г);
- (и) сторона является компанией, которая находится под контролем, совместным контролем или под значительным влиянием, или которая имеет существенное право голоса в такой компании прямо или косвенно любого лица, указанного в пунктах (г) или (д); или
- (к) сторона представляет собой пенсионную схему для работников компании или любой компании, являющейся связанной стороной компании.

При рассмотрении каждой возможной связанной стороны, особое внимание уделяется содержанию отношений, а не только их юридической форме.

4. Денежные средства

	31 марта 2012	31 декабря 2011
		(тыс. тенге)
Денежные средства на банковских счетах	1 912 979	4 682 311
Наличность в кассе	18 736	15 873
Денежные средства, связанные с брокерской деятельностью	311 310	622 933
	2 243 025	5 321 117

По состоянию на 31 марта 2012г. денежные средства Группы включали 311 310 тыс. тенге (622 933 тыс.тенге -31.12.2012г.) , которые были получены от клиентов исключительно для покупки ценных бумаг по их поручению, и которые не могли быть использованы Группой в других целях.

5. Депозиты

	31 марта 2012	31 декабря 2011
		(тыс. тенге)
Краткосрочный депозит «АО БТА Банк»	149 010	149 830

В декабре 2009 г. Группа разместила депозит на сумму 1 000 тыс. долларов США в БТА банке по ставке 0,5% годовых. Депозит в БТА банке находится в перечне Обеспечения залога до полного исполнения обязательств Заемщиком по Договору займа

6. Краткосрочные финансовые инвестиции

Краткосрочные финансовые инвестиции представлены финансовыми активами, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток:

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2012	31 декабря 2011
Акции		
Прочие	314 588	258 474
	314 588	258 474
Облигации		
Корпорации	49	27 630
Банки	179 035	44 016
Правительство	6 590	6 578
	185 674	78 224
	500 262	336 698

Инвестиции в долевые ценные бумаги котируются на бирже и предоставляют Группе возможность получать доход от дивидендов и прибыли от справедливой стоимости. У данных ценных бумаг нет фиксированного срока погашения или купонной ставки. Справедливая стоимость данных ценных бумаг основана на биржевых рыночных ценах.

Инвестиции в долговые ценные бумаги предоставляют Группе возможность получать доход через процентные доходы и прибыль от изменения в справедливой стоимости. Справедливая стоимость данных ценных бумаг основана на биржевых рыночных ценах.

7. Дебиторская задолженность за минусом провизий на обесценение и прочие активы

	(тыс. тенге)			
	Сальдо на 31.12.2011 г.	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо на 31.03.2012г.
Долгосрочная дебиторская задолженность	169 443	432	341	169 534
Алим Сервис ТОО	2 710	-	-	2 710
АПК Распределительная компания ЗАО	12 651	284	341	12 594
Канафин Аскар Ахилбекович	4 931	148	-	5 079
Кошкинбаев Еркин Жаксыбаевич	147 359	-	-	147 359
Русяева Светлана Валерьевна	1 792	-	-	1 792
Краткосрочная дебиторская задолженность	3 421 875	16 248 642	15 247 964	4 422 553
CARAT TOO	4 312	41 001	39 822	5 491
PEPSI-COLA INTERNATIONAL CORK	133 028	60 368	150 497	42 899
PLASKAP BISHKEK PLASFORM	43 277	55	239	43 093
TANDEM EXCLUSIVE TOO	29 186	18 683	29 336	18 533
Tetra Pak Service S.A.	10 953	10 889	21 842	-
АЛИКА ООО экспорт	-	4 279	-	4 279
Ануар Консьюмерс ТОО г.Атырау	63 119	199 504	195 140	67 483
Ахметбеков Г.К. ЧП	16 361	65 848	70 365	11 843
Базис-Терра ТОО Актобе	59 880	130 473	126 377	63 976
Ибраев Ержан Маратович	199 843	-	-	199 843
Компания SOBLTD TOO	116 651	370 227	387 506	99 371

Компания Магнолия ТОО г. Тараз	48 059	273 486	286 260	35 285
Лотос-Кокше ТОО г. Кокшетау	25 262	62 808	73 738	14 332
Пластиковые трубы ТОО	3 515	4 526	3 322	4 720
Премиум-Сибирь ООО	4 350	10 592	4 742	10 200
Рахимжанов ИП	48 695	171 743	190 853	29 586
Турар ТОО	7 000	-	-	7 000
Аннабердыев ЧП	19 649	46 958	37 322	29 284
Almir Consulting ТОО	5 300	-	-	5 300
GTS EURASIA ТОО	-	21 699	5 920	15 779
KRONES AG	8 173	21 912	16 090	13 995
Rhode Asia ТОО	-	2 785	-	2 785
Sidel Conveying SAS	2 567	18 392	6 594	14 365
Tetra Pak Ltd	-	22 062	-	22 062
TETRA PAK SERVICE	11 835	80 182	-	92 018
UNION ENGINEERING	4 947	2 433	1 438	5 942
Агро Том Плюс ТОО	-	24 500	-	24 500
Агро Том ТОО	-	20 532	-	20 532
Алматы Газсервис Холдинг АО	6 039	26 357	28 747	3 649
Гелиос ТОО Алматинский филиал	2 235	43 282	36 567	8 950
Делойт ТОО	22 080	-	-	22 080
Прочие	2 525 559	14 493 066	13 535 247	3 483 378

8. Запасы

Товарно-материальные запасы за вычетом резерва по труднореализуемым и устаревшим запасам представлены следующим образом:

	31 марта 2012	31 декабря 2011
Сырье	1 050 341	978 687
Готовая продукция	1 940 788	1 720 628
Упаковочные материалы	673 124	744 676
Запасные части	312 506	316 254
Прочее	350 170	255 913
Резерв по труднореализуемым и устаревшим ТМЗ	(8 481)	(7 833)
	4 318 448	4 008 325

9. Активы, классифицируемые как удерживаемые для продажи

	31 марта 2012	31 декабря 2011
Комплекс объектов на Римбека	1 271 950	1 271 950
Завод по производству газированного безалкогольного напитка Lipton Ice Tea	415 520	415 520
Гараж № 9	268	268
Земельный участок (Мед р-н) 20-315-028-388 №9	1 175	1 175
Гараж № 1	268	268

Земельный участок (Мед р-н) 20-315-028-388 №1	1 175	1175
Гараж № 10	268	268
Земельный участок (Мед р-н) 20-315-028-388 №10	1 175	1175
Гараж № 6	268	268
Земельный участок (Мед р-н) 20-315-028-388 №6	1 175	1175
Гараж № 5	268	268
Земельный участок (Мед р-н) 20-315-028-388 №5	1 175	1175
Гараж № 13	268	268
Земельный участок (Мед р-н) 20-315-028-388 №13	1 176	1176
Гараж № 19	268	268
Земельный участок (Мед р-н) 20-315-028-388 №19	1 176	1176
Гараж № 2	268	268
Земельный участок (Мед р-н) 20-315-028-388 №2	1 176	1176
	1 699 017	1 699 017

В апреле 2009 г. Группа ввела в эксплуатацию производственный комплекс «Аксенгир» и начала производство безалкогольных напитков. В связи с планируемым завершением работ по строительству цеха Чай/Чипсы Группа приняла решение о продаже заводов по производству Чаю и Чипсов, Комплекс объектов на Раимбека и земель соответственно. Группой принимаются меры по активному поиску потенциальных покупателей данных активов.

10. Долгосрочные финансовые инвестиции

(тыс. тенге)

	31 марта 2012	31 декабря 2011
Доля в инвестиционных паевых Фондах	285 781	324 321

11. Основные средства

(тыс. тенге)

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость							
Сальдо на 01.01.2012 г.	1 106 940	6 826 072	16 442 766	266 946	668 147	740 650	26 051 521
Поступления	-	358	147 160	-	27 312	4 899	179 729
Внутренние перемещения	-	-	109 970	-	-	(109 970)	-
Выбытия	-	-	(47 385)	(1 098)	(6 591)	-	(55 074)
Сальдо на 31.03.2012 г.	1 106 940	6 826 430	16 652 511	265 848	688 868	635 579	26 176 176
Сальдо на 01.01.2011 г.	25 951 576	8 740 591	15 590 828	267 938	710 004	914 038	52 174 975
Поступления	2 215	53 706	480 198	56 661	86 184	227 800	906 764
Прочие изменения классификации	-	4 814	390 530	-	-	(395 344)	-
Перевод из активов, классифицируемых как удерживаемых для продажи	(170 706)	(4 814)	(17 087)	(57 653)	(129 379)	-	(379 639)
Внутренние перемещения	(23 930)	(1 871 259)	-	-	-	(5 844)	(1 901 033)
Изменение стоимости при переоценке	(25 010 341)	-	-	-	-	-	(25 010 341)
Выбытия	358 125	(96 963)	-	-	-	-	261 162
Сальдо на 31.03.2011 г.	1 106 939	6 826 075	16 444 469	266 946	666 809	740 650	26 051 888
Накопленный износ							
Сальдо на 01.01.2012 г.	-	1 123 157	6 479 741	114 924	445 555	-	8 163 377
Начисление за год	-	124 375	124 796	8 606	21 544	-	279 321
Выбытия	-	(35 975)	(20 338)	(202)	(1 998)	-	(58 513)
Сальдо на 31.03.2012 г.	-	1 211 557	6 584 199	123 328	465 101	-	8 384 185

Сальдо на 01.01.2011 г.	-	1 350 380	5 830 371	103 799	435 636	-	7 720 186
Начисления за год	-	498 545	654 861	34 063	88 315	-	1 275 784
Изменения в классификации	-	-	(4 093)	(22 938)	(79 841)	-	(106 872)
Перевод из активов, классифицируемых как удерживаемых для продажи	-	(618 426)	-	-	-	-	(618 426)
Выбытия	-	(106 928)	-	-	-	-	(106 928)
Сальдо на 31.03.2011 г.	-	1 123 571	6 481 139	114 924	444 110	-	8 163 744
Балансовая стоимость							
Сальдо на 31.03.2012 г.	1 106 940	5 614 873	10 068 312	142 520	223 767	635 579	17 791 991
Сальдо на 31.03.2011 г.	1 106 939	5 702 504	9 963 330	152 022	222 699	740 650	17 888 144

12. Финансовые обязательства

По состоянию на 31 марта 2012г. заемные средства представлены следующим образом:

Долгосрочные финансовые обязательства

Кредиторы	Валюта займа	Сред. ставка % в год	На	Оборот		На	Дата погашения
			31.12.2011	Дебет	Кредит	31.03.2012	
Al Hilal Bank AO	Тыс. KZT	7,5	0		1 329 644	1 329 644	2017
Caterpillar Financial Service Corporation	Тыс. EUR	8,0	293 118	50 009	10 441	253 550	2014
EBRD	Тыс. KZT	7,0	3 372 727	18 636	4 318	3 358 409	2014
Банк Развития Казахстана	Тыс. USD	12,0	823 090	988 096	821 481	656 475	2015
БТА Банк АФ ОАО	Тыс. KZT	15,0	1 267 618	63 387		1 204 231	2014
Казинвестбанк АО (ВК)	Тыс. KZT	8,5	0	29 600	740 000	710 400	2015
Сбербанк АО	Тыс. KZT	14,0	1 614 648	876 885		737 763	2017
ИТОГО	Тыс. KZT		7 371 202	2 026 614	2 905 884	8 250 471	

Краткосрочные финансовые обязательства

Кредиторы	Валюта займа	Сред. ставка % в год	На	Оборот		На	Дата погашения
			31.12.2011	Дебет	Кредит	30.09.2011	
Al Hilal Bank AO	Тыс. KZT	7,5	-	1 329 644	1 477 382	147 738	2017
Caterpillar Financial Service Corporation	Тыс. EUR	8,0	177 382	45 598	54 157	185 942	2014
EBRD	Тыс. KZT	4,0	1 349 091	7 455	1 727	1 343 363	2015
Альянс Банк КФ	Тыс. KZT	12,5	1 413 333	2 520 724	1 260 362	152 971	2012
Банк Развития Казахстана	Тыс. USD	12,0	329 234	493 708	492 709	328 236	2015
БТА Банк АФ ОАО	Тыс. KZT	15,0	1 848 254	141 562	63 387	1 770 079	2014
Казинвестбанк АО (ВК)	Тыс. USD	10,0	421 841	421 841	29 600	29 600	2011
Сбербанк АО	Тыс. KZT	14,0	-	62 594	62 594	-	2017
ИТОГО	Тыс. KZT		5 539 135	5 023 125	3 441 919	3 957 929	

Сумма начисленных, но не уплаченных процентов по займам на 31.03.2012г. составляет 92 678 тыс.тенге(85 124 на 31.12.2011г.)

По состоянию на 31 марта 2012г. 31 декабря 2011г. средневзвешенная процентная ставка по краткосрочным банковским займам составляет 12.17% и 15.85% годовых, соответственно. Проценты выплачиваются раз в месяц.

13. Кредиторская задолженность

Контрагент	(тыс. тенге)			
	Сальдо на 31.12.2011 г.	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо на 31.03.2012г.
Долгосрочная кредиторская задолженность	994 182	98 748	29 892	925 326
Sidel Conveying SAS	973 807	98 748	29 892	904 951
КАЗАГРОФИНАНС АО	20 375	-	-	20 375
Краткосрочная кредиторская задолженность	5 435 593	11 229 226	11 467 762	5 674 129
AMRAZ LTD	37 105	50 334	106 291	93 061
ASIAN TEA AND EXPORTS LIMITED	549 495	883 183	695 428	361 740
DOHLER HOLLAND	48 204	93 391	75 977	30 790
DOHLER NEUENKIRCHEN GMBH	28 446	29 297	852	-
Favourite Media Group TOO	19 644	22 717	89 902	86 828
Gan-Shmuel Foods LTD	106 844	165 779	105 060	46 125
GAT FOOD CANNERIES	17 885	80 533	62 648	-
Givat Haim Cooperative Society For P. of A.P ltd	37 361	37 483	38 328	38 206
Gold Steps TOO	68 503	85 161	16 657	-
High Tech Logistic TOO СП	14 560	84 720	86 996	16 836
HOTTLET Sugar Traiding division of raffinerie tirl	70 908	70 954	46	-
HYUNDAI CORPORATION	-	54	42 505	42 451
Kagazy Recycling TOO	81 502	118 658	91 409	54 253
KASKAT SP . Z O.O.	40 442	90 231	109 284	59 495
Kaz Products TOO	87 166	391 077	327 759	23 848
L.A.B. INTERNATIONAL KENYA LIMITED	29 253	147 932	118 680	-
Lonran intl engineering and techology co ltd	46 955	66 551	100 652	81 056
NURPAK (ОАО АЛМАТЫПИЩЕРЕММАШ) TOO	1 666	1 666	42 125	42 125
P.E.T. TOO	19 704	10 679	16 578	25 603
PEPSI LIPTON INTERNATIONAL	13 365	446	161 181	174 099
PEPSI-COLA INTERNATIONAL CORK	164 518	165 180	70 676	70 014
Peter Binder GMBH	122 772	11 198	69 569	181 143
PURICO GMBH	-	100	27 632	27 532
Rim Company TOO	55 581	58 919	36 882	33 544
Samal logistics Corporation TOO	-	-	17 160	17 160
Sidel Conveying SAS	488 344	106 005	115 187	497 526
TETRA LAVAL CREDIT AB	47 348	2 727	35 526	80 147
TETRA PAK Экспорт Ltd	94 230	6 699	20 479	108 010
Tetra Pak Ltd	857 439	480 137	359 617	736 919
TETRA PAK SERVICE	167 411	237 517	264 125	194 019
TRESMONTES LUCCHETTI AGROINDUSTRIAL	18 395	18 399	4	-
TSPS company TOO	13 962	31 937	38 383	20 408

UAB NEO GROUP	-	21	45 392	45 371
UBC Cool Astana (ЮБС Кул Астана) ТОО	138 468	149 471	11 003	-
VAN REES B. V.	413 396	636 400	463 030	240 025
БЕРИКАП КАЗАХСТАН ТОО	11 392	33 157	55 087	33 323
Викторовское ТОО	50 445	-	85 167	135 613
Дёлер Казахстан ТОО	28 632	30 438	25 490	23 683
Интеллсервис ТОО	27 073	39 969	34 783	21 887
КазРефТрансСервис	22 160	104 293	109 560	27 427
Литамилк ЗАО	33 301	33 301	-	-
ПЕПСИ ИНТ.КОРК.ИРЛ.концен	146 110	149 284	218 588	215 414
Сарыагаш ТОО	9 618	46 666	58 248	21 199
Турар ТОО	91 990	4 500	102 947	190 437
Филиал Пласформ Амбалаж Санаи Ве Тиджарет А.Ш. СЭЗ	31 548	36 287	36 223	31 484
ФЭСТ ТОО	68 412	-	35 123	103 535
Прочие	1 014 039	6 415 772	6 843 525	1 441 792

14. Задолженность по облигациям

По состоянию на 31 марта 2012г. задолженность по облигациям представлена следующим образом:

Дата регистрации	№ регистрации	Номинальная сумма выпуска	Размещенная сумма выпуска по номиналу	%ставка	Дата погашения	Балансовая стоимость, без учета дисконна/премии и купона с учетом внутригрупповых зачетов (тыс. тенге)
28.12.2011	KZ2POY05E195	10 000 000	1 050 900	9,5%	28.12.2016	1 050 900
19.10.2007	KZPC1Y05B988	1 279 500	1 279 500	8%	19.10.2012	743 647
19.10.2007	KZPC1Y05B982	2 000 000	2 000 000	8%	19.10.2014	1 545 100
21.12.2006	KZ2POYO7C187	12 000 000	7 892 269	12%	21.12.2013	3 964 196
Итого		25 279 500	12 222 669			7 303 843
За вычетом /включая:						
Дисконт по выпущенным облигациям, нетто						(196 960)
Накопленный купон по выпущенным облигациям						334 552
ИТОГО балансовая стоимость						7 441 435

По состоянию на 31 марта 2012г. средняя процентная ставка по облигациям Группы составляла 9.5%. Проценты выплачиваются 1 раз в 6 месяцев.

По состоянию на 31 марта 2012г. и 31 декабря 2011г., облигации были выражены в тенге.

15. Уставный капитал

На 31 марта 2012г. объявленный и оплаченный акционерный капитал Группы составил 289 395 тыс. тенге. Акционерами АО «Группа компаний «Resmi» являются компании ЗПИФРИ «Future Capital

Partners» (Управляющая компания «Инвестиционный финансовый дом Resmi» в размере 27,34% от акционерного капитала), Мажибаев Кайрат Куанышбаевич (в размере 44,17% от акционерного капитала) и ТОО «Successful Investment Trust» (28,49% от акционерного капитала).

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2012	31 декабря 2011
Уставный капитал	289 395	289 395
Резерв переоценки основных средств	(1 564 935)	(1 524 532)
Прочие резервы	1 076 479	992 292
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	26 211 102	25 552 261
<i>в том числе текущего года</i>	<i>839 991</i>	<i>1 452 908</i>
Итого капитал	26 012 041	25 309 416
Доля неконтролирующих акционеров	2 835 870	2 893 603
Итого	28 847 911	28 203 019

16. Доход от реализации продукции и оказания услуг

	(тыс. тенге)	
	3 месяца 2012	3 месяца 2011
Доход от реализации соков, сокосодержащих напитков	1 887 019	1 848 720
Доход от реализации газированных безалкогольных напитков	1 346 094	1 069 247
Доход от реализации пакетированного чая	2 118 517	2 012 238
Доход от реализации пакетированного молока	1 063 827	1 003 348
Доход от реализации чипсов	86 767	57 759
Доход от реализации услуг	88 944	83 738
	6 591 168	6 075 050

17. Комиссионные доходы

	(тыс. тенге)	
	3 месяца 2012	3 месяца 2011
Финансовые услуги	-	6 603
Брокерские услуги	1 348	3 823
Комиссионные вознаграждения от инвестиционного управления ПА и ДУА и ПИФ	600	-
	1 948	10 426

18. Доходы в виде вознаграждений и доходы от дивидендов

	(тыс. тенге)	
	3 месяца 2012	3 месяца 2011
Дивиденды	360	-
Процентные доходы по финансовым активам, отраженным по справедливой стоимости через прибыль или убыток	127 670	70 656
	128 030	70 656

19. Доходы (убытки) от купли-продажи финансовых активов

	(тыс. тенге)	
	3 месяца 2012	3 месяца 2011
Доходы от купли - продажи финансовых активов	1 791 370	311 624
Расходы от купли-продажи финансовых активов	(1 895 818)	(387 705)
	(104 448)	(76 081)

20 . Прочие доходы (убытки)

	3 месяца 2012	(тыс. тенге) 3 месяца 2011
Доходы/(расходы) по проданным материалам и услугам, нетто	-	25 417
Прочие доходы/(расходы), нетто	29 465	(28 603)
Доходы/(расходы) по дисконтированию задолженности, нетто	282	6 612
	29 747	3 426

21. Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг

	3 месяца 2012	(тыс. тенге) 3 месяца 2011
Материалы	3 566 944	3 631 645
Износ и амортизация	144 157	184 131
Зарплата и соответствующие налоги	135 805	116 813
Коммунальные расходы	50 070	48 395
Ремонт	41 246	31 886
Прочие затраты	5 954	7 220
	3 944 176	4 020 090

22. Расходы по выплате вознаграждений

	3 месяца 2012	(тыс. тенге) 3 месяца 2011
Проценты по банковским и прочим займам	236 349	197 303
Проценты, начисленные по облигациям	378 486	532 087
Проценты , начисленные по обязательствам по финансовой аренде	9 155	8 591
Дивиденды по привилегированным акциям	48 150	-
	672 140	737 981

23. Административные расходы

	3 месяца 2012	(тыс. тенге) 3 месяца 2011
Заработная плата и соответствующие налоги	377 326	395 896
Списание бракованных товаров	24 712	14 574
Консалтинговые услуги	-	23 628
Начисление/(расход) по резерву по сомнительным долгам	2 828	1 082
Банковские услуги	65 282	43 547
Амортизация	26 574	34 985
Пени и штрафы.	4 385	69 098
Налоги, кроме подоходного налога	57 943	26 682
Транспортные расходы	29 837	25 584
Ремонт	3 852	716
Услуги охранных агентств	4 399	8 123
Резерв по устаревшим запасам	590	168
Обучение	359	146
Услуги связи	10 579	6 678
Страхование	6 450	5 857
Коммунальные услуги	23 570	10 243
Информационные услуги	-	(630)
Профессиональные услуги и кастодиальное обслуживание	-	2 072

Комиссия КФБ (Казахстанская Фондовая Биржа)	2 131	1 732
Почтовые услуги, публикация	50	23
Услуги по присвоению рейтингов, членские взносы ККБ	2 335	170
Расходы по операционной аренде	38	(3 648)
Хозяйственные расходы	1 142	9 718
Юридические услуги	5 920	4 163
Командировочные расходы	17 159	14 969
Прочие расходы	24 942	31 671
	692 403	727 247

24. Расходы по реализации

	3 месяца 2012	3 месяца 2011
		(тыс. тенге)
Рекламные компании и маркетинговые исследования	328 369	190 909
Транспортные расходы	364 626	306 337
Зарплата и соответствующие платежи	123 565	110 094
Расходы по торговым агентам	146 132	110 391
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	48 167	44 425
Амортизация маркетингового оборудования	113 804	109 989
Командировочные расходы	5 209	2 624
Прочие расходы по реализации	115 077	98 868
	1 244 949	973 637

25. Прибыль на акцию

Прибыль/(убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли/(убытка) за год, применимой к акционерам материнской компании на средневзвешенное количество простых акций, выпущенных и находящихся в обращении в течении года, рассчитанное, как показано ниже:

	3 месяца 2012	3 месяца 2011
Чистая прибыль (убыток) за год, применимая к акционерам материнской компании	839 991	(582 893)
Средневзвешенное количество простых акций	21 932 040	24 990 929
Базовая прибыль на акцию, тенге	38,30	(23 ,32)

При расчете балансовой стоимости Простой акций Группа руководствуется следующей методикой 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.

$$\text{Чистые активы Группы} = (58\,584\,935 - 33\,208 - 406\,408) - 12\,411\,896 - 17\,325\,128 \\ = \mathbf{28\,408\,295} \text{ тыс.тенге}$$

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 размещенных простых акций на дату расчета.

Балансовая стоимость одной простой акции Группы = 28 408 295*1000 / 21 932 040= 1 295,29 тенге

При расчете балансовой стоимости Привилегированной акции Группа руководствуется следующей методикой расчета:

Привилегированные акции условно подразделяются на две группы:

– привилегированные акции первой группы – привилегированные акции, которые в соответствии с учетной политикой их эмитента учитываются в его финансовой отчетности в собственном капитале;

– привилегированные акции второй группы – привилегированные акции, которые в соответствии с учетной политикой их эмитента учитываются в его финансовой отчетности в обязательствах;

количество привилегированных акций – количество размещенных акций (выпущенных и находящихся в обращении) на дату расчета. В расчете не участвуют выкупленные эмитентом акции.

За дату расчета балансовой стоимости принимается последний день периода, за который составлен отчет о финансовом положении эмитента акций.

Балансовая стоимость одной **привилегированной акции** первой группы рассчитывается по формуле:

$$BVPS1 = (EPC + DCPS1) / NOPS1, \text{ где}$$

BVPS1 – (book value per preferred share of the first group) балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы на дату расчета;

NOPS1 – (number of outstanding preferred shares of the first group) количество привилегированных акций первой группы на дату расчета;

EPC – (equity with prior claims) капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы на дату расчета;

DCPS1 – (debt component of preferred shares) долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах.

Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы, рассчитывается по формуле:

$$EPC = TDPS1 + PS, \text{ где:}$$

TDPS1– (total dividends) сумма начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям первой группы (сальдо счета "расчеты с акционерами (дивиденды)") на дату расчета. В расчете не учитываются дивиденды по привилегированным акциям первой группы, которые не выплачены по причине отсутствия у эмитента данных акций актуальных сведений и реквизитов их держателей.

Балансовая стоимость 1 привилегированной акции:

30 апреля 2010 г. решением общего собрания акционеров АО «Группа компаний «RESMI» выпустила привилегированные акции в количестве 8 500 000 с кумулятивным гарантированным дивидендом в

размере 120 тенге на одну акцию в год. «Группа компаний «RESMI» классифицировала данные привилегированные акции в составе собственного капитала.

На дату 31 марта 2012г. привилегированные акции в количестве 105 000 штук не оплачены, согласно условиям договора.

Расчет балансовой стоимости 1 привилегированной акции АО «Группа компаний «RESMI» не предоставляется, в связи с отсутствием в балансе сальдо статьи «Акционерный Капитал» «Привилегированные Акции».

26. Доля неконтролирующих акционеров

	Доля неконтролирующих акционеров	Доход по дочерним компаниям	(тыс. тенге) доля неконтролирующих акционеров (%)
ТОО «Innova Investment»	-	966 479	-
Прочие акционеры АО «Великая Стена»	186 816	-	28,28
АО «RG Brands»	-	302 658	-
прочие акционеры	27 452	-	9,07
АО «Инвестиционный Финансовый Дом «Resmi»	-	38 939	-
прочие акционеры	7 285	-	18,70
Итого	221 553	-	-

27. Связанные стороны

(а) Дебиторская задолженность связанных сторон

	На 31 марта 2012г.	На 31 декабря 2011г.
ТОО Магнетик	3	3
ТОО АСР	483 852	419 138
Сеть Супермаркетов7Я	1 566	-
ТОО Successful Investment Trust	102	32
ТОО "Telman offset&print"	-	7
	485 523	419 180

(б) Кредиторская задолженность связанных сторон

	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.
ТОО Uni Commerce	144	144
ТОО "Telman offset&print"	576	-
ТОО Textile group	10 093	10 093
ТОО Food Retail Invest	40 708	40 340
	51 521	50 577

28. Деловые и географические сегменты

Руководство определило, что в свете его оценки бизнеса на единой географической основе, т.е. Казахстан, в котором осуществляется более 95% его бизнеса, основа сегментации Группы наиболее адекватно отражается следующими направлениями бизнеса:

- Производство, распределение и продажа продукции собственной марки Группы, включая соки «Gracio», «Да Да», «Нектар Солнечный», сокосодержащий напиток «DaDa -Day», молоко «Мое», чай «Пиала», чипсы «Гризли», газированные безалкогольные напитки «Pepsi», «Pepsi Light», «Mirinda» «Seven-Up» «AquaFina» и торговые операции, включающие продажу и распределение импортируемой продукции других компаний
- Финансовые услуги – осуществление брокерских и дилерских операций, инвестиционных операций, консультаций по корпоративным финансам, организации выпуска, размещения ценных бумаг, привлечение пенсионных взносов и управлением пенсионными активами.
- Управление проектами недвижимостью, консультационные услуги на рынке недвижимости, общая коммерческая и посредническая деятельность;
- Инвестиционная управляющая компания.

(тыс. тенге)

	АО RG Brands (производство и торговля ТНП)	АО ИФД Resmi (фин. Деятельность)	“INNOVA INVESTMENT” TOO (инвестиционная недвижимость)	АО "Группа компаний "Resmi" (упр.компания)	Элиминированные суммы	Консолидированные показатели
31.03. 2012г.						
Доход от продаж внешним покупателям	6 502 085	1 948	89 084	-		6 593 116
Доход от продаж между сегментами	139	18 676	573	111 101	(130 490)	
Итого сегментный доход	6 502 224	20 624	89 657	111 101	(130 490)	6 593 116
Прибыль/(убыток) до расходов по подоходному налогу	302 658	38 939	966 481	157 533	(625 620)	839 991
Прибыль/(убыток) за 1 кв. 2012 г.	302 658	38 939	966 481	157 533	(625 620)	839 991
Активы сегмента	32 263 375	5 027 781	30 876 462	18 083 181	(27 665 864)	58 584 935
Итого активы	32 263 375	5 027 781	30 876 462	18 083 181	(27 665 864)	58 584 935
Обязательства сегмента	23 322 536	1 887 528	3 375 963	11 472 702	(10 321 705)	29 737 024
Итого обязательства	23 322 536	1 887 528	3 375 963	11 472 702	(10 321 705)	29 737 024

(тыс. тенге)

	АО RG Brands (производство и торговля ТНП)	АО ИФД Resmi (фин. Деятельност ь)	“INNOVA INVESTMENT” TOO (инвестиционна я недвижимость)	АО "Группа компаний "Resmi" (упр.компания)	АО" НПФ Республика" Элиминиров анные суммы	Консолидиров анные показатели
31.03.2011г.						
Доход от продаж внешним покупателям	5 991 210	10 426	83 866	(26)		6 085 476
Доход от продаж между сегментами	102	6 278	4 613	27 886	(38 879)	
Итого сегментный доход	5 991 312	16 704	88 479	27 860	(38 879)	6 085 476
Прибыль/(убыток) до расходов по подходному налогу	119 689	18 730	(28 312)	(653 829)	(84 074)	(627 796)
Доходы (расходы) по корпоративному подходному налогу	(16)					(16)
Доход (Убыток) от прекращенной деятельности	-		-	-	44 918	44 918
Прибыль/(убыток) за период	119 673	18 730	(28 312)	(653 829)	44 918	(582 894)
Активы сегмента	32 242 979	3 599 716	28 517 276	13 848 464	(21 270 590)	56 937 845
Итого активы	32 242 979	3 599 716	28 517 276	3	(21 270 590)	56 937 845
Обязательства сегмента	24 320 436	421 129	2 101 221	13 324 731	(8 167 072)	32 000 445
Итого обязательства	24 320 436	421 129	2 101 221	13 324 731	(8 167 072)	32 000 445

Канафин А.

Генеральный директор

**Литвинова Е. П.**

Финансовый контролёр