

Директор
ТОО «НАК «Центраудит-Казахстан»
(Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью № 0000017
от 27 декабря 1999 года)

В.В. Радостовец
27 июля 2007 года

Акционеру АО «АБДИ Компани»

ОТЧЕТ АУДИТОРА

Мы провели аудит прилагаемого консолидированного бухгалтерского баланса Акционерного Общества «АБДИ Компани»¹ и его дочерней компании² по состоянию на 31 декабря 2006 года, а также относящихся к нему отчета о доходах и расходах, отчета о движении денег, отчета о движении собственного капитала за год, истекший на указанную дату.

Ответственность за эту финансовую отчетность лежит на руководстве Общества. Наша ответственность заключается в выражении мнения по этой финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют, чтобы мы планировали и проводили аудит с целью получения достаточной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений. В аудит входит проверка на выборочной основе документов, подтверждающих цифровые данные финансовой отчетности и раскрытия к ней. Аудит также включает оценку использованных при подготовке финансовой отчетности принципов бухгалтерского учета; существенных субъективных оценок и суждений, сделанных руководством Общества; представления финансовой отчетности в целом. Мы считаем, что проведенный нами аудит представляет достаточную основу для выражения нашего мнения.

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность Общества представлена объективно по всем существенным аспектам финансового положения АО «АБДИ Компани» и его дочерней компании по состоянию на 31 декабря 2006 года, результатов финансово-хозяйственной деятельности Группы, движения денег и собственного капитала за год, истекший на указанную дату, и составлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Настоящий отчет составлен в трех экземплярах: три для АО «АБДИ Компани».

Аудитор ТОО «НАК «Центраудит-Казахстан»
(квалификационное свидетельство аудитора №0000329,
выдано 02.05.1997 г.)

Хорина Л.И.

¹ АО «АБДИ Компани» далее по тексту Общество

² АО «АБДИ Компани» и его дочерняя компания далее по тексту Группа

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
 по состоянию на 31 декабря 2006 года

Активы	Примечания*	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	1	568,411	76,527
Краткосрочные финансовые инвестиции			
Краткосрочная дебиторская задолженность	2	459,054	548,874
Запасы	3	3,685,308	2,556,235
Текущие налоговые активы	4	198,190	35,033
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи			
Прочие краткосрочные активы	5	1,193,219	589,248
Итого краткосрочных активов		6,104,182	3,805,917
II. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Долгосрочные финансовые инвестиции	6	624	624
Долгосрочная дебиторская задолженность	7	25,334	35,322
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия			
Инвестиционная недвижимость			
Основные средства	8	10,237,232	3,353,939
Биологические активы			
Разведочные и оценочные активы			
Нематериальные активы	9	18,079	3,236
Отложенные налоговые активы			
Прочие долгосрочные активы	10	303,395	
Итого долгосрочных активов		10,584,664	3,393,121
Баланс		16,688,846	7,199,038
Собственный капитал и обязательства			
III. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные финансовые обязательства	11	6,342,244	4,113,990
Обязательства по налогам	12	9,202	25,427
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	13	3,380	2,022
Краткосрочная кредиторская задолженность	14	213,342	193,245
Краткосрочные оценочные обязательства	15	6,959	
Прочие краткосрочные обязательства	16	28,403	163,563
Итого краткосрочных обязательств		6,603,530	4,498,247
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные финансовые обязательства	17	2,998,350	916,149
Долгосрочная кредиторская задолженность			
Долгосрочные оценочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	18	1,296,128	310,349
Прочие долгосрочные обязательства	19	1,147	
Итого долгосрочных обязательств		4,295,625	1,226,498
V. КАПИТАЛ			
Выпущенный капитал	20	400,000	400,000
Эмиссионный доход			
Выкупленные собственные долевые инструменты			
Резервы	21	4,382,398	253,698
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)		1,007,294	820,595
Доля меньшинства			
Итого капитал		5,789,691	1,474,293
Баланс		16,688,846	7,199,038

* Примечания являются неотъемлемой частью финансовой отчетности

Президент	<u>Бимендиев А.Ш.</u>	_____
	Ф. И. О.	подпись
Директор департамента финансов и бухучета	<u>Сапарбаева С.Т.</u>	_____
	Ф. И. О.	Подпись

**Консолидированный отчет о прибылях и убытках
за год, закончившийся 31 декабря 2006 года**

Наименование показателей	Примечания*	За отчетный период	За предыдущий период
Доход от реализации продукции и оказания услуг	22	7 086 283	5 187 589
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	22	5 402 956	3 880 701
Валовая прибыль		1 683 327	1 306 888
Доходы от финансирования	23	835	
Прочие доходы	24	351 401	
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	25	612 872	437 672
Административные расходы	26	294 475	172 314
Расходы на финансирование	27	662 039	506 042
Прочие расходы	28	205 919	149 378
Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия			
Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности		260 258	41 482
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности			
Прибыль (убыток) до налогообложения		260 258	41 482
Расходы по корпоративному подоходному налогу	29	92 545	-66 149
Итоговая прибыль (убыток) за период до вычета доли меньшинства		167 713	107 631
Доля меньшинства			
Итоговая прибыль (убыток) за период		167 713	107 631
Прибыль на акцию		210	135

* Примечания являются неотъемлемой частью финансовой отчетности

Президент Бимендиев А.Ш. _____
Ф. И. О. подпись

Директор департамента
финансов и бухучета Сапарбаева С.Т. _____
Ф. И. О. Подпись

**Консолидированный отчет о движении денежных средств
за год, закончившийся 31 декабря 2006 года
(прямой метод)**

Наименование показателей	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	8 745 939	5 680 056
в том числе:		
реализация товаров	8 083 620	5 011 924
предоставление услуг		
авансы полученные	79 563	582 436
дивиденды		
прочие поступления	582 756	85 696
2. Выбытие денежных средств, всего	10 626 293	6 530 655
в том числе:		
платежи поставщикам за товары и услуги	6 505 496	5 627 947
авансы выданные	1 240 876	
выплаты по заработной плате	281 723	171 140
выплата вознаграждения по займам	770 094	529 183
корпоративный подоходный налог	22 159	
другие платежи в бюджет	166 372	147 336
прочие выплаты	1 639 573	55 049
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	-1 880 354	-850 599
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	18 096	1 831
в том числе:		
реализация основных средств	18 096	1 831
реализация нематериальных активов		
реализация других долгосрочных активов		
реализация финансовых активов		
погашение займов, предоставленных другим организациям		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы		
прочие поступления		
2. Выбытие денежных средств, всего	2 101 301	699 099
в том числе:		
приобретение основных средств	2 084 992	697 109
приобретение нематериальных активов	16 309	1 990
приобретение других долгосрочных активов		
приобретение финансовых активов		
предоставление займов другим организациям		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы		
прочие выплаты		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	-2 083 205	-697 268
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	12 651 961	3 136 580
в том числе:		
эмиссия акций и других ценных бумаг		
получение займов	12 651 961	3 136 580
получение вознаграждения по финансируемой аренде		
прочие поступления		
2. Выбытие денежных средств, всего	8 196 518	1 549 474
в том числе:		
погашение займов	8 196 518	1 549 474
приобретение собственных акций		
выплата дивидендов		
прочие		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	4 455 443	1 587 106
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств	491 884	39 239
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	76 527	37 268
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	568 411	76 507

Президент Бимендиев А.Ш. _____
Ф. И. О. _____ подпись

Директор департамента
финансов и бухучета Сапарбаева С.Т. _____
Ф. И. О. _____ Подпись

**Консолидированный отчет об изменениях собственного капитала
за год, закончившийся 31 декабря 2006 года**

	Капитал материнской организации				Доля меньшинства	Итого капитал
	Выпущенный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего		
Сальдо на 1 января 2006	400 000	253 698	820 651	1 474 349	0	1 474 349
Курсовые разницы от зарубежной деятельности			-56	-56		-56
Изменения в учетной политике				0		0
Пересчитанное сальдо	400 000	253 698	820 595	1 474 293	0	1 474 293
Прибыль/убыток от переоценки активов		5 054 535	18 970	5 073 505		5 073 505
Отсроченный налог, возникший в результате переоценки зданий		-925 835				-925 835
Хеджирование денежных потоков				0		0
Курсовые разницы от зарубежной деятельности			16	16		16
Прибыль/убыток, признанная/ый непосредственно в самом капитале	0	4 128 700	18 986	4 147 686	0	4 147 686
Прибыль/убыток за период			167 713	167 713		167 713
Всего прибыль/убыток за период	0	4 128 700	186 699	4 315 398	0	4 315 398
Дивиденды				0		0
Эмиссия акций				0		0
Выкупленные собственные долевые инструменты				0		0
Сальдо на 31 декабря 2006	400 000	4 382 398	1 007 294	5 789 691	0	5 789 691
Сальдо на 1 января 2005	400 000		713 010	1 113 010		1 113 010
Изменения в учетной политике				0		0
Пересчитанное сальдо	400 000	0	713 010	1 113 010	0	1 113 010
Прибыль/убыток от переоценки активов				0		0
Хеджирование денежных потоков				0		0
Курсовые разницы от зарубежной деятельности			10	10		10
Прибыль/убыток, признанная/ый непосредственно в самом капитале	0	0	10	10	0	10
Резерв переоценки земли и зданий		362 425		362 425		362 425
Отсроченный налог, возникший в результате переоценки земли и зданий		-108 727		-108 727		-108 727
Прибыль/убыток за период			107 631	107 631		107 631
Всего прибыль/убыток за период	0	253 698	107 641	361 339	0	361 339
Дивиденды				0		0
Эмиссия акций				0		0
Выкупленные собственные долевые инструменты				0		0
Сальдо на 31 декабря 2005	400 000	253 698	820 651	1 474 349	0	1 474 349

Президент

Бимендиев А.Ш.
Ф. И. О.

подпись

Директор департамента
финансов и бухучета

Сапарбаева С.Т.
Ф. И. О.

Подпись

Акционерное общество «АБДИ Компани» впервые зарегистрировано Управлением юстиции г. Алматы в 1994 году как закрытое акционерное общество.

АО «АБДИ Компани» прошло перерегистрацию в Управлении юстиции г. Алматы 26 ноября 2003 г. как акционерное общество (номер регистрации № 1698-1910-АО).

Акционерное общество «АБДИ Компани» является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основе действующего законодательства Республики Казахстан и своего Устава. Срок деятельности Общества не ограничен.

Целью Общества является получение дохода от предпринимательской деятельности.

Основным предметом деятельности Общества является оптовая и розничная торговля канцелярскими и офисными товарами в Республике Казахстан. Сеть магазинов Общества охватывает многие основные города Республики Казахстан. Единственным владельцем Общества является Товарищество с ограниченной ответственностью «АЙСА Лтд». В 2004 году Общество учредило общество с ограниченной ответственностью «АБДИ Инвест» (далее – «Дочернее предприятие»). Дочернее предприятие образовано в Российской Федерации в целях осуществления деятельности по маркетингу и установления деловых связей с российскими поставщиками канцелярских товаров и офисных принадлежностей. Общество и ее Дочернее предприятие совместно именуется как Группа. Финансовая отчетность Дочернего предприятия была подтверждена аудиторской компанией Общество с ограниченной ответственностью «ЛИНК-АУДИТ» и включена в данную консолидированную финансовую отчетность Группы.

Юридический адрес: Республика Казахстан, г. Алматы, пр. Абылай хана, д.25, кв.1

Свидетельство налогоплательщика Республика Казахстан (серия 60 №0085097) подтверждает государственную регистрацию в качестве налогоплательщика с 22 февраля 2003 года по месту нахождения (РНН 600600031492).

Свидетельство о регистрации плательщика налога на добавленную стоимость серия 60305 №0038800 подтверждает регистрацию Общества в качестве плательщика налога на добавленную стоимость с 01 января 2002 года.

Применяемые стандарты бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Группе ведется по Международным стандартам бухгалтерского учета.

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами бухгалтерского учета.

Валюта отчетности

Валютой оценки, использованной при составлении бухгалтерских записей и прилагаемой финансовой отчетности является Казахстанский Тенге.

Статьи финансовой отчетности, выраженные в иностранной валюте пересчитаны в Казахстанский Тенге по следующим рыночным курсам обмена валюты на 31.12.2006 г.:

- статьи, выраженные в долларах США, - по курсу 127 тенге;
- статьи, выраженные в ЕВРО, - по курсу 167,12 тенге;
- статьи, выраженные в российских рублях, - по курсу 4,82 тенге.

Принцип непрерывности

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена с учетом того, что Группа действует, и будет действовать в обозримом будущем. Таким образом, предполагается, что Группа не собирается и не нуждается в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Группа не могла продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Принцип начисления

Прилагаемая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Группы, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

Признание элементов финансовой отчетности

В прилагаемую финансовую отчетность включены все операции и события, отвечающие определению элементов финансовой отчетности и условию их признания:

- Группа в значительной степени уверена, что любая экономическая выгода, связанная с объектом, будет получена (или утрачена);
- объект имеет стоимость или оценку, которая может быть надежно измерена.

Все элементы финансовой отчетности представлены в прилагаемом балансе и отчете о доходах и расходах в виде статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функции) в деятельности Группы.

Основы консолидации — Данная консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовую отчетность Дочернего предприятия, которое полностью контролируется Обществом. Контроль достигается при наличии у Общества права влиять на финансовую и операционную политику инвестируемого предприятия с целью извлечения выгоды от его деятельности.

При необходимости финансовая отчетность дочернего предприятия корректируется для приведения его учетной политики в соответствие с учетной политикой, используемой Обществом. Чистые активы и обязательства Дочернего предприятия не существенны для финансовой отчетности Общества.

Все значительные внутригрупповые операции, остатки и нереализованные доходы и убытки по операциям исключаются при консолидации.

Основные средства — Основные средства учитываются по первоначальной стоимости или переоцененной стоимости за вычетом последующей накопленной амортизации и последующих накопленных убытков от обесценения. Первоначальная стоимость основных средств включает в себя фактические затраты по строительству, приобретению основных средств и вводу их в эксплуатацию. В 2006 году руководство Группы использовало данные независимых профессионально квалифицированных оценщиков для получения справедливой стоимости земли и зданий по состоянию на 31 декабря 2006 и 2005 гг., которыми она владеет. В основе оценки лежал принцип справедливой стоимости, определяемой как сумма, на которую можно обменять актив при совершении сделки между осведомленными, желающими совершить такую сделку и независимыми друг от друга сторонами. Справедливая стоимость активов, имеющих спрос на рынке, была определена как равная их рыночной стоимости. Однако в силу того, что определенная часть основных средств носит специфический характер, они были оценены по амортизированной стоимости их замещения. Затем для определения справедливой стоимости каждой единицы основных средств была произведена корректировка новой стоимости возмещения с учетом накопленной амортизации, включая физический износ, а также функциональное и экономическое устаревание.

Любое увеличение в результате переоценки земли и зданий относится на резерв от переоценки, за исключением случаев, когда такое увеличение компенсирует уменьшение стоимости актива от переоценки, ранее признанное в консолидированном отчете о прибылях и убытках, и в этом случае данное увеличение отражается в консолидированном отчете в той степени, в какой ранее было признано уменьшение. Уменьшение балансовой стоимости в результате переоценки земли и зданий отражается в консолидированном отчете о прибылях и убытках в той же степени, в какой оно превышает резерв от переоценки, если таковой имеется, по ранее проведенной переоценке данного актива. При последующей продаже или выбытии переданного актива, соответствующий резерв от переоценки, относится на нераспределенную прибыль.

Капитализированные затраты включают в себя основные расходы по улучшению и замене, продлевающие сроки полезной службы активов или же увеличивающие их способность приносить экономическую выгоду при их использовании. Расходы по ремонту и обслуживанию, не соответствующие вышеуказанным критериям капитализации, отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках по мере их возникновения.

Износ начисляется по прямолинейному методу, используя сроки полезной службы активов, определенные независимыми оценщиками, а также приблизительные сроки полезной службы активов, приобретенных после даты оценки, которые составляют:

Здания	33 лет
Машины и оборудование	4-6 лет
Транспортные средства	10 лет
Прочие основные средства	3-10 лет

Износ на землю не начисляется.

Незавершенное строительство включает в себя затраты, напрямую связанные со строительством основных средств, включая соответствующее распределение прямых переменных накладных расходов, понесенных в ходе строительства. Аналогично прочим основным средствам начисление амортизации по таким активам начинается с момента их ввода в эксплуатацию.

Прибыль или убыток от реализации или выбытия актива определяются как разница между выручкой от реализации и текущей стоимостью актива и признается в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

Нематериальные активы — Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация рассчитывается по прямолинейному методу в течение предполагаемого срока полезной службы данных активов, который составляет от 6 до 7 лет.

Обесценение основных средств и нематериальных активов — На каждую дату составления консолидированного бухгалтерского баланса Группа оценивает наличие любых признаков, указывающих на возможное обесценение текущей стоимости основных средств и нематериальных активов. В случае выявления любого такого признака осуществляется оценка на предмет возможного снижения стоимости возмещения активов (если таковое имеет место). Если невозможно оценить возмещаемую сумму для отдельного актива, Группа определяет возмещаемую сумму генерирующей единицы, к которой принадлежит актив. Возмещаемой суммой является большее значение из справедливой стоимости за вычетом затрат по продаже и ценности от использования. При оценке ценности от использования оцененное будущее движение денежных средств дисконтируется до их текущей стоимости, используя ставку дисконта до налогов, которая отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег и риски, присущие активу.

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 качестве расхода, за исключением случаев, когда соответствующий актив учитывался по переоцененной стоимости. В этом случае убыток от обесценения отражается как уменьшение соответствующего резерва по переоценке.

В случае последующего восстановления убытка от обесценения, балансовая стоимость актива (генерирующей единицы) увеличивается до пересмотренной оценки его возмещаемой стоимости, при этом, возмещаемая стоимость не может превышать балансовую стоимость, определяемую без учета убытков от обесценения актива (генерирующей единицы) в предыдущих годах. Восстановление убытка от обесценения признается доходом в том же периоде, за исключением случаев, когда соответствующий актив отражается по переоцененной стоимости, в этом случае убыток от обесценения признается как увеличение переоценки.

Нематериальные активы с неопределенным предполагаемым сроком службы тестируются ежегодно на возможное обесценение и на наличие любых признаков, указывающих на возможное обесценение текущей стоимости нематериальных активов.

Инвестиции — По МСФО 39 инвестиции классифицируются по следующим категориям: ценные бумаги, удерживаемые до погашения, торговые ценные бумаги и ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, а также займы и дебиторская задолженность, предоставленные Группой. Инвестиции с фиксированными или устанавливаемыми платежами и фиксированным сроком погашения, которые Группа намерена и имеет возможность удерживать до погашения, кроме займов и дебиторской задолженности, предоставленных Группой, классифицируются как инвестиции, удерживаемые до погашения. Инвестиции, приобретенные, в основном, с целью извлечения прибыли в результате краткосрочных колебаний цен, классифицируются как торговые инвестиции. Займы, предоставленные Группой, являются финансовыми активами, созданными Группой посредством предоставления денег непосредственно заемщику или участия в оказании кредитных услуг, за исключением тех активов, которые были созданы с намерением продажи сразу или в течение короткого периода, и которые классифицируются как торговые инвестиции. Все прочие инвестиции классифицируются как имеющиеся в наличии для продажи.

Инвестиции, удерживаемые до погашения, займы и дебиторская задолженность, предоставленные Группой, включены в долгосрочные активы, кроме тех, срок погашения которых наступает в течение 12 месяцев с отчетной даты. Торговые инвестиции включены в текущие активы. Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, классифицируются как текущие активы, если руководство намерено реализовать их в течение 12 месяцев с отчетной даты. Все приобретения и реализация инвестиций признаются на дату совершения сделки.

Инвестиции первоначально отражаются по себестоимости, которая соответствует справедливой стоимости уплаченного возмещения, с учетом всех понесенных операционных издержек. Оценка справедливой стоимости финансовых инструментов соответствует требованиям МСФО 32 «Финансовые инструменты: раскрытие и представление информации» и МСФО 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Для большинства финансовых инструментов Группы, не обращающихся на рынке, справедливую стоимость необходимо определять на основе оценки текущей экономической ситуации и специфических рисков, присущих данному

инструменту. Оценки, представленные в консолидированной финансовой отчетности, не обязательно отражают суммы, которые Группа может получить на рынке от реализации после первоначального признания ее полной доли владения определенным инструментом. Инвестиции в долевые инструменты, не обращающиеся на рынке, справедливую стоимость которых невозможно оценить с достаточной степенью уверенности, отражаются по стоимости приобретения за вычетом резерва под обесценение.

Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, и торговые инвестиции в последующем отражаются по справедливой стоимости на основе их рыночной стоимости на дату составления консолидированного бухгалтерского баланса. Для ценных бумаг, не обращающихся на рынке, справедливая стоимость определяется на основе рыночных котировок ценных бумаг с подобными рисками и/или сроками погашения и в других случаях - на основе доли в оцененном собственном капитале инвестируемого предприятия. Прибыли и убытки от оценки справедливой стоимости признаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках соответствующего периода.

Инвестиции, удерживаемые до погашения, отражаются по амортизированной стоимости, рассчитанной на основе метода действующей процентной ставки, за вычетом любого резерва под обесценение или окончательного снижения стоимости.

Товарно-материальные запасы — Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшему значению из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость включает прямые затраты на материалы, таможенные сборы, транспортные расходы и стоимость погрузочно-разгрузочных работ. Себестоимость товарно-материальных запасов определяется на основе метода средневзвешенной стоимости. Чистая стоимость реализации основана на оценке возможной стоимости реализации за вычетом всех предполагаемых затрат, связанных с завершением, маркетингом, реализацией и доставкой товара.

Финансовые инструменты - Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются в консолидированном балансе Группы, когда Группа становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента.

Иностранные операции — Деятельность дочернего предприятия определяется как иностранные операции. Финансовая отчетность дочернего предприятия переводится из российских рублей, валюты оценки данного предприятия, в тенге, используя следующие курсы обмена:

- активы и обязательства переводятся, используя курс обмена на дату консолидированного бухгалтерского баланса;
- доходы и расходы переводятся по среднему курсу обмена за отчетный период;
- доход/(убыток) от перевода учитывается как курсовая разница в результате перевода иностранных операций в консолидированном предприятии.

Дебиторская задолженность — Дебиторская задолженность отражается по чистой стоимости реализации после вычета резервов по сомнительным долгам.

Налоги к возмещению — Налоги к возмещению включают налоги, которые предполагается реализовать в течение одного года, и учитываются по их номинальной стоимости.

Денежные средства — Денежные средства включают в себя деньги в кассе и на текущих банковских счетах.

Затраты по займам — Затраты по займам признаются как расходы того периода, в котором они были понесены, за исключением случаев когда они могут быть капитализированы при строительстве.

Торговая и прочая кредиторские задолженности — Кредиторская задолженность и прочие обязательства отражаются по номинальной стоимости.

Подходный налог — Подходный налог рассчитывается в соответствии с требованиями налогового законодательства Республики Казахстан и основан на операционных результатах за год после корректировок по статьям, которые либо являются необлагаемыми, либо не подлежат отнесению на вычеты в налоговых целях.

Отсроченные налоги учитываются по методу обязательств в отношении временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в консолидированной финансовой отчетности и соответствующей им налоговой базой активов и обязательств, используемой для определения налогооблагаемой прибыли.

Отсроченные налоговые обязательства обычно признаются для всех налогооблагаемых временных разниц. Отсроченные налоговые активы признаются в той степени, в которой существует вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой может быть использована вычитаемая временная разница. Взаимозачет по отсроченным налоговым активам и обязательствам производится в том случае, 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.

Отсроченный налог учитывается по ставкам, применение которых ожидается в течение периода выбытия активов или погашения обязательств. Отсроченный налог отражается в консолидированном отчете о прибылях и убытках, за исключением случаев, когда он относится к статьям, отраженным непосредственно на счетах учета капитала, и в данном случае отсроченный налог отражается в составе консолидированного капитала.

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.

Пенсионные обязательства — В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Компания осуществляет платежи в размере 10% от заработной платы работников в качестве отчислений в накопительные пенсионные фонды, но не более 690,000 тенге за одного работника в 2006 г. Эти суммы относятся на расходы в момент их возникновения. Платежи в пенсионные фонды удерживаются из заработной платы работников и включаются в общие расходы по заработной плате в консолидированном отчете о прибылях и убытках. Группа не имеет каких-либо других обязательств по пенсионным платежам.

Признание дохода — Доход признается на момент проведения розничных операций Группы в момент поставки по продажам. Доходы от продаж признаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Операции в иностранной валюте - Операции в валюте, отличной от тенге, переводятся по обменному курсу на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, представленные в иностранной валюте, отражаются по курсу на дату составления консолидированной финансовой отчетности. Доходы и убытки от курсовой разницы по этим операциям отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

1. Денежные средства и эквиваленты денежных средств:

Денежные средства по состоянию представлены следующим образом:

	Сальдо на 31.12.2006 г.	Сальдо на 01.01.2006г.
Наличность в кассе в национальной валюте	50,744	36,351
Деньги на расчетном счете	147,441	37,369
Деньги на валютных счетах	0	1,657
Деньги на прочих счетах в банке (депозиты)	359,000	
Деньги на корпоративных карточках		
Деньги в пути	2,704	1,150
Всего	559,889	76,527

2. Краткосрочная дебиторская задолженность:

Краткосрочная дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	Сальдо на 31.12.2006 г.	Сальдо на 01.01.2006г.
Торговая дебиторская задолженность	280,807	416,552
Дебиторская задолженность от связанных сторон	153,137	144,233
Дебиторская задолженность работников	7,583	
Краткосрочные ссуды работникам	41,454	
Убыток от обесценения торговой дебиторской задолженности	(23,927)	(11,911)
Итого	459,054	548,874

3. Запасы:

В состав запасов Группы входят материалы (топливо и строительные материалы) и товары, приобретенные для дальнейшей продажи.

	Топливо	Строительные материалы	Товары	Товары в пути	Резерв по неликвидным материалам	Всего
Сальдо на 01.01.2006 г.	776	778	2,505,748	69,069	(20,136)	2,556,235
Приобретено	9,841	152,115	6,429,913	77,621		6,669,490
Возврат покупателем			36,465			36,465
Перемещение			69,069			69,069
Прочие поступления		3	150			153
Итого поступило	9,841	152,118	6,535,597	77,621	0	6,775,177
Израсходовано	9,259		20,528			29,787
Израсходовано для основных средств		116,514				116,514
Реализовано		496	5,438,926			5,439,422
Возврат поставщику			6,384			6,384
Перемещение				69,069		69,069
Прочие выбытия	317		3		(15,392)	-15,072
Итого выбыло	9,576	117,010	5,465,841	69,069	(15,392)	5,646,104
Сальдо на 31.12.2006 г.	1,041	35,886	3,575,504	77,621	(4,744)	3,685,308

По состоянию на 31 декабря 2006 и 2005 гг. все существующие и поступающие в будущем запасы, оцененные для залоговых целей в сумме 3,916,718 тысяч тенге и 4,794,618 тысяч тенге, соответственно, были внесены в качестве залога для обеспечения банковских займов, предоставленных Группе (см. Примечания 11 и 17).

4. Текущие налоговые активы:

Текущие налоговые активы включают в себя дебиторскую задолженность по расчетам с бюджетом (фактическую переплату в бюджет) по следующим видам налогов:

Наименование налога	Сальдо на 31.12.2006 г.	Сальдо на 01.01.2006г.
- по корпоративному подоходному налогу	23,319	31,993
- налог у источника выплаты доходов нерезидента	1,073	
- по налогу на добавленную стоимость	168,674	2,462
- земельный налог	268	25
- по налогу на имущество	466	

Наименование налога	Сальдо на 31.12.2006 г.	Сальдо на 01.01.2006г.
- по социальному налогу	32	
- по налогу на транспорт	44	
- по налогу на добавленную стоимость за нерезидента	3,883	
- по плате за загрязнение окружающей среды	9	
- по плате за размещение рекламы	420	
- по прочим налогам	1	553
Итого	198,189	34,947

5. Прочие краткосрочные активы:

Прочие краткосрочные активы представлены следующим образом:

	Сальдо на 31.12.2006 г.	Сальдо на 01.01.2006г.
Авансы, выданные под поставку офисных и канцелярских товаров	1,190,234	575,065
Авансы, выданные под выполнение работ, оказание услуг	479	
Авансы, выданные работникам		11,086
Страховой полис	670	
Расходы будущих периодов	1,836	2,248
Прочее		849
Итого	1,193,219	589,248

6. Долгосрочные финансовые инвестиции:

Долгосрочные финансовые инвестиции представлены инвестициями в наличии для продажи. По состоянию на 31 декабря 2006 и 2005 гг. инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, представлены акциями АО «Астанаэнергосервис» на сумму 624 тыс. тенге.

7. Долгосрочная дебиторская задолженность:

По статье «Долгосрочная дебиторская задолженность» отражены долгосрочные ссуды без процентов, выданные работникам.

	2006	2005
Долгосрочные ссуды, выданные работникам	33,486	38,613
Корректировка справедливой стоимости	(8,152)	(3,291)
Итого	25,334	35,322

8. Основные средства:

По состоянию на 31 декабря 2005 г. по статье «Основные средства» были отражены основные средства и незавершенное строительство в размере 3,206,339 тыс. тенге и 147,000 тыс. тенге соответственно. В 2006 году незавершенное строительство переклассифицировано в статью баланса «Прочие долгосрочные активы».

По состоянию на 31 декабря 2006 г. и 2005 г. основные средства представлены следующим образом:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование, передаточные устройства	Транспортные средства	Прочие основные средства	Всего
1. Первоначальная стоимость:						
Сальдо на 01.01.2006 г.	354,275	2,637,872	62,562	29,672	182,749	3,267,130
Поступления	674,722	1,007,436	24,678	38,317	116,768	1,861,921
Дополнительные вложения в имеющиеся активы		286,525				286,525
Поступления от переоценки	1,987,386	3,086,118				5,073,504
Прочие поступления	19	1,216				1,235
Итого поступило	2,662,127	4,381,295	24,678	38,317	116,768	7,223,185
Реализовано	1,635	136,133	593	3,282	1,929	143,572
Выбытия от переоценки						0
Уменьшена стоимость при переоценке	2,230	2,691				4,921
Прочие выбытия				1,420	328	1,748
Итого выбыло	3,865	138,824	593	4,702	2,257	150,241
Сальдо на 31.12.2006 г.	3,012,537	6,880,343	86,647	63,287	297,260	10,340,074

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование, передаточные устройства	Транспортные средства	Прочие основные средства	Всего
2. Амортизация:						
Сальдо на 01.01.2006 г.			24,592	7,768	28,431	60,791
Амортизация начисленная в течение отчетного периода		126,079	17,313	6,295	21,249	170,936
Изменение амортизации в связи с переоценкой						0
Итого начислено амортизации		126,079	17,313	6,295	21,249	170,936
Накопленная амортизация выбывших активов		126,079	515	1,852	439	128,885
Прочие изменения						0
Изменение (уменьшение) амортизации в связи с уценкой активов						0
Итого уменьшение амортизации		126,079	515	1,852	439	128,885
Сальдо на 31.12.2006 г.		0	41,390	12,211	49,241	102,842
3. Остаточная стоимость:						
Сальдо на 01.01.2006 г.	354,275	2,637,872	37,970	21,904	154,318	3,206,339
Сальдо на 31.12.2006 г.	3,012,537	6,880,343	45,257	51,076	248,019	10,237,232

Группа приняла модель переоценки в соответствии с МСФО 16, независимый оценщик провел переоценку земли и зданий Общества по состоянию на 31 декабря 2005 года и 2006 года. Справедливая стоимость была определена, используя подход амортизированной стоимости замещения.

По состоянию на 31 декабря 2006 и 2005 гг. основные средства балансовой стоимостью 5,456,906 тысяч тенге и 1,920,304 тысяч тенге, соответственно, находились в залоге в качестве обеспечения банковских займов, полученных Группой (см. Примечания 11 и 17)

9. Нематериальные активы:

Нематериальные активы представлены следующим образом:

	Лицензионные соглашения	Программное обеспечение	Прочие нематериальные активы	Всего
1. Первоначальная стоимость:				
Сальдо на 01.01.2006г.	175	4,315	119	4,609
Приобретено		15,988	320	16,308
Внутреннее перемещение				0
Итого поступило	0	15,988	320	16,308
Списание				0
Внутреннее перемещение				0
Итого выбыло	0	0	0	0
Сальдо на 31.12.2006г.	175	20,303	439	20,917
2. Амортизация:				
Сальдо на 01.01.2006г	44	1,293	36	1,373
Амортизация, начисленная в течение отчетного периода	25	1,425	15	1,465
Внутреннее перемещение				0
Итого начислено амортизации	25	1,425	15	1,465
Накопленная амортизация выбывших активов				0
Внутреннее перемещение				0
Итого уменьшение амортизации	0	0	0	0
Сальдо на 31.12.2006г	69	2,718	51	2,838
3. Балансовая стоимость:				
Сальдо на 01.01.2006г	131	3,022	83	3,236
Сальдо на 31.12.2006г	106	17,585	388	18,079

10. Прочие долгосрочные активы:

В составе прочих долгосрочных активов Группы отражено незавершенное строительство. По состоянию на 01.01.2006 г. в размере 147,600 тыс. тенге незавершенное строительство было отражено по статье «Основные средства» и в 2006 году были переведены в статью баланса «Прочие долгосрочные активы». По состоянию на 31.12.2006 года незавершенное строительство составляет 303,395 тыс. тенге.

11. Краткосрочные финансовые обязательства:

В составе статей баланса «Краткосрочные финансовые обязательства» Группы по состоянию на 31.12.2006 года учтены суммы полученных краткосрочных банковских займов и текущая часть долгосрочных займов, подлежащая погашению в течение одного года. Краткосрочные финансовые обязательства представлены следующим образом:

Краткосрочные займы:

Номер кредитного договора	Дата получения	Дата погашения	валюта	Сумма займа	Задолженность на 01.01.2006 г	Задолженность на 31.12.2006 г
ТуранАлем Банк ОАО						
Займы, выданные в тенге по ставке вознаграждения 12%						
№ 1002	09.06.2006	09.03.2007	тыс.тенге	25 000		8 333
№ 1018	13.06.2006	13.03.2007	тыс.тенге	50 000		16 667
№ 1029	14.06.2006	14.03.2007	тыс.тенге	50 000		16 667
№ 1059	15.06.2006	15.03.2007	тыс.тенге	40 000		13 333
№ 1086	19.06.2006	19.03.2007	тыс.тенге	25 000		8 333
№ 1102	20.06.2006	20.03.2007	тыс.тенге	50 000		16 667
№ 1121	21.06.2006	21.03.2007	тыс.тенге	50 000		16 667
№ 1136	23.06.2006	23.03.2007	тыс.тенге	25 000		8 333
№ 1153	27.06.2006	27.03.2007	тыс.тенге	90 000		30 000
№ 1176	28.06.2006	28.03.2007	тыс.тенге	75 000		25 000
№ 1221	03.07.2006	03.04.2007	тыс.тенге	30 000		11 250
№ 1235	05.07.2006	20.04.2007	тыс.тенге	20 000		8 889
№ 1256	06.07.2006	20.04.2007	тыс.тенге	60 000		26 667
№ 1286	11.07.2006	20.04.2007	тыс.тенге	30 000		13 333
№ 1302	12.07.2006	20.04.2007	тыс.тенге	20 000		8 889
№ 1334	14.07.2006	27.03.2007	тыс.тенге	30 000		11 250
№ 1369	19.07.2006	19.04.2007	тыс.тенге	50 000		22 222
№ 1374	20.07.2006	27.03.2007	тыс.тенге	50 000		18 750
№ 1399	24.07.2006	27.03.2007	тыс.тенге	100 000		37 500
№ 1414	25.07.2006	25.04.2007	тыс.тенге	100 000		44 444
№ 1425	26.07.2006	26.04.2007	тыс.тенге	50 000		22 222
№ 1473	01.08.2006	02.05.2007	тыс.тенге	40 000		20 000
№ 1530	08.08.2006	08.05.2007	тыс.тенге	32 000		16 000
№ 1555	10.08.2006	10.05.2007	тыс.тенге	50 000		27 778
№ 1585	15.08.2006	15.05.2007	тыс.тенге	65 000		36 111
№ 1641	21.08.2006	21.05.2007	тыс.тенге	150 000		83 333
№ 1656	22.08.2006	22.05.2007	тыс.тенге	100 000		55 556
№ 1670	23.08.2006	23.05.2007	тыс.тенге	50 000		27 778
№ 1676	24.08.2006	24.05.2007	тыс.тенге	150 000		83 333
№ 1777	04.09.2006	04.06.2007	тыс.тенге	40 000		25 000
№ 1832	12.09.2006	12.06.2007	тыс.тенге	50 000		33 333
№ 1847	14.09.2006	14.06.2007	тыс.тенге	35 000		23 333
№ 1879	19.09.2006	19.06.2007	тыс.тенге	65 000		43 333
№ 1906	21.09.2006	21.09.2007	тыс.тенге	30 000		22 500
№ 1967	28.09.2006	28.09.2007	тыс.тенге	85 000		63 750
№ 2014	03.10.2006	23.03.2007	тыс.тенге	30 000		18 000
№ 2051	06.10.2006	23.03.2007	тыс.тенге	40 000		24 000
№ 2087	10.10.2006	16.05.2007	тыс.тенге	110 000		78 571
№ 878	26.05.2006	26.02.2007	тыс.тенге	90 000		20 000
№ 947	02.06.2006	02.03.2007	тыс.тенге	35 000		11 667
№ 976	07.06.2006	07.03.2007	тыс.тенге	40 000		13 333
Итого				2 307 000	0	1 112 125
Займы, выданные в долларах США по ставке вознаграждения 10%						
№ 1003	09.06.2006	09.03.2007	USD	361 000		120 333
			тыс.тенге			15 282
№ 1017	13.06.2006	13.03.2007	USD	165 000		55 000
			тыс.тенге			6 985
№ 1056	15.06.2006	15.03.2007	USD	135 000		45 000
			тыс.тенге			5 715

Номер кредитного договора	Дата получения	Дата погашения	валюта	Сумма займа	Задолженность на 01.01.2006 г	Задолженность на 31.12.2006 г
№ 1087	19.06.2006	19.03.2007	USD	320 000		106 667
			тыс.тенге			13 547
№ 1120	21.06.2006	21.03.2007	USD	109 000		36 333
			тыс.тенге			4 614
№ 1141	27.06.2006	27.03.2007	USD	405 000		135 000
			тыс.тенге			17 145
№ 1177	28.06.2006	27.03.2007	USD	635 000		211 667
			тыс.тенге			26 882
№ 1242	05.07.2006	27.03.2007	USD	360 000		135 000
			тыс.тенге			17 145
№ 1333	14.07.2006	27.03.2007	USD	120 000		45 000
			тыс.тенге			5 715
№ 1411	25.07.2006	25.04.2007	USD	515 000		228 889
			тыс.тенге			29 069
№ 1489	03.08.2006	03.05.2007	USD	110 000		55 000
			тыс.тенге			6 985
№ 1506	04.08.2006	04.05.2007	USD	195 000		97 500
			тыс.тенге			12 383
№ 1531	08.08.2006	08.05.2007	USD	177 000		88 500
			тыс.тенге			11 240
№ 1584	15.08.2006	15.05.2007	USD	280 000		155 556
			тыс.тенге			19 756
№ 1657	22.08.2006	22.05.2007	USD	100 000		55 556
			тыс.тенге			7 056
№ 1781	04.09.2006	04.06.2007	USD	70 000		43 750
			тыс.тенге			5 556
№ 1790	06.09.2006	06.06.2007	USD	253 000		168 667
			тыс.тенге			21 421
№ 2053	06.10.2006	23.03.2007	USD	220 000		132 000
			тыс.тенге			16 764
№ 874	26.05.2006	26.02.2007	USD	52 000		11 556
			тыс.тенге			1 468
№ 948	02.06.2006	02.03.2007	USD	353 000		117 667
			тыс.тенге			14 944
№ 977	07.06.2006	07.03.2007	USD	260 000		86 667
			тыс.тенге			11 007
Итого по валютным займам			USD	5 195 000	0	2 131 306
			тыс.тенге	663 475	0	270 679
Итого по краткосрочным займам банка ТуранАлем			тыс.тенге	2 970 475	0	1 382 804
Банк ЦентрКредит						
соглашение об установлении лимита кредитования №5 от 28.03.03						
ставка вознаграждения -14%, с 17.04.06 -13%						
№131	16.03.2006	23.10.2007	тыс.тенге	642 500		642 500
№154	17.03.2006	23.10.2007	тыс.тенге	514 000		514 000
№159	20.03.2006	23.10.2007	тыс.тенге	768 000		768 000
№160	21.03.2006	23.10.2007	тыс.тенге	636 808		636 807
ставка вознаграждения - 10%						
№164	01.04.2005	23.03.2006	USD	20 000 000	19 975 062	
			тыс.тенге	0	2 672 064	
ставка вознаграждения - 13%						
№572	24.10.2006	24.08.2007	тыс.тенге	1 765 000		1 765 000
			USD	5 195 000		
№632	10.10.2005	26.06.2006	тыс.тенге	1 340 000	1 290 000	
ставка вознаграждения - 12%						
№103UKB \$)	17.02.2006	17.11.2006	USD	14 945 000	0	0
Итого по краткосрочным займам банка ЦентрКредит			тыс.тенге		3 962 064	4 326 307
Итого по краткосрочным займам			тыс.тенге		3 962 064	5 709 111

Текущая часть долгосрочных займов, подлежащая погашению в течение одного года, по состоянию на 31 декабря 2006 и 2005 гг. составляет 633,133 тыс. тенге и 151,926 тыс. тенге соответственно. Раскрытие текущей части долгосрочных займов приведено в Примечании 17 к настоящему Отчету аудитора.

Краткосрочные финансовые обязательства по состоянию на 31 декабря 2006 и 2005 гг. составляют 6,342,244 тыс. тенге и 4,113,990 тыс.тенге соответственно.

12. Обязательства по налогам:

Обязательства по налогам представлены следующим образом:

Наименование налога	2006	2005
Налог на добавленную стоимость		22,487
Налог на землю	7	
Налог на имущество	2,828	24
Социальный налог	4,466	2,183
ИПН	1,896	
Прочие налоги	5	733
Итого	9,202	25,427

13. Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам:

Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам по состоянию на 31 декабря представлены ниже:

Наименование платежа	2006	2005
Плата за загрязнение окружающей среды	57	34
Плата за пользование земельным участком	5	
Социальные отчисления	496	14
Расчеты по пенсионным фондам	2,822	1,974
Итого	3,380	2,022

14. Краткосрочная кредиторская задолженность:

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря представлена следующим образом:

	2006	2005
Торговая кредиторская задолженность	126,008	187,337
Расчеты с персоналом по оплате труда	1,147	5,783
Вознаграждения к оплате	85,542	
Прочая кредиторская задолженность	645	125
Итого	213,342	193,245

15. Краткосрочные оценочные обязательства:

По статье «Краткосрочные оценочные обязательства» отражен резерв по неиспользованным отпускам работников, который по состоянию на 31 декабря 2006 года составляет 6,959 тыс. тенге.

16. Прочие краткосрочные обязательства:

Прочие краткосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря представлены следующим образом:

	2006	2005
Авансы, полученные от юридических лиц	27,183	163,563
Авансы, полученные от работников	1,220	
Итого	28,403	163,563

17. Долгосрочные финансовые обязательства:

По статье «Долгосрочные финансовые обязательства» учтены обязательства по долгосрочным банковским займам.

Номер кредитного договора	Дата получения	Дата погашения	валюта	Сумма займа	Задолженность на 01.01.2006 г		Задолженность на 31.12.2006 г	
					всего	в том числе текущая часть	всего	в том числе текущая часть
ТуранАлем Банк ОАО								
соглашение № 2000\06\43 от 12.05.06								
ставка вознаграждения 14%								
валюта кредита - тенге								
№ 1620	17.08.2006	01.04.2011	тыс.тенге	37 500			34 773	8 182
№ 1820	08.09.2006	01.04.2011	тыс.тенге	318 750			301 042	70 833
№ 2443	16.11.2006	01.04.2011	тыс.тенге	18 750			18 389	4 327
Итого по займам банка ТуранАлем					0	0	354 204	83 342

АО «АБДИ Компани»
ПРИМЕЧАНИЯ к ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Номер кредитного договора	Дата получения	Дата погашения	валюта	Сумма займа	Задолженность на 01.01.2006 г		Задолженность на 31.12.2006 г	
					всего	в том числе текущая часть	всего	в том числе текущая часть
Банк ЦентрКредит								
соглашение № 39\LUKV от 01.09.05								
ставка вознаграждения 14%, с 17.04.06 - 13%								
валюта кредита - тенге								
№139	03.03.2006	01.09.2010	тыс.тенге	165 500			165 500	35 464
№144	09.03.2006	01.09.2010	тыс.тенге	5 016			5 016	1 075
№166	27.03.2006	01.09.2010	тыс.тенге	50 000			50 000	9 756
№169	28.03.2006	01.09.2010	тыс.тенге	100 000			100 000	19 512
№170	28.03.2006	01.09.2010	тыс.тенге	19 400			19 400	3 785
№179	30.03.2006	01.09.2010	тыс.тенге	100 000			100 000	19 512
№184	01.04.2006	01.09.2010	тыс.тенге	100 000			100 000	19 512
№189	05.04.2006	01.09.2010	тыс.тенге	35 000			35 000	6 829
№207	18.04.2006	01.09.2010	тыс.тенге	19 200			19 200	3 746
№243	17.05.2006	01.09.2010	тыс.тенге	13 600			13 600	2 380
№256	24.05.2006	01.09.2010	тыс.тенге	7 150			7 150	1 100
№261	26.05.2006	01.09.2010	тыс.тенге	4 800			4 800	738
№270	02.06.2006	01.09.2010	тыс.тенге	3 115			3 115	479
№274	06.06.2006	01.09.2010	тыс.тенге	12 700			12 700	1 954
№278	09.06.2006	01.09.2010	тыс.тенге	4 500			4 500	692
№287	14.06.2006	01.09.2010	тыс.тенге	3 500			3 500	461
№291	19.06.2006	01.09.2010	тыс.тенге	11 160			11 160	1 717
№296	22.06.2006	01.09.2010	тыс.тенге	5 000			5 000	769
№305	29.06.2006	01.09.2010	тыс.тенге	12 000			12 000	1 846
№316	05.07.2006	01.09.2010	тыс.тенге	7 200			7 200	947
№339	14.07.2006	01.09.2010	тыс.тенге	5 000			5 000	658
№348	20.07.2006	01.09.2010	тыс.тенге	9 000			9 000	1 184
№36	20.01.2006	01.09.2010	тыс.тенге	44 220			44 220	10 284
№363	27.07.2006	01.09.2010	тыс.тенге	12 390			12 390	1 340
№370	02.08.2006	01.09.2010	тыс.тенге	15 000			15 000	1 622
№383	10.08.2006	01.09.2010	тыс.тенге	135 000			135 000	14 595
№536	06.09.2005	01.09.2010	тыс.тенге	50 000	50 000		46 875	12 245
№557	12.09.2005	01.09.2010	тыс.тенге	50 000	50 000		46 875	12 500
№570	16.09.2005	01.09.2010	тыс.тенге	407 320	407 320	33 251	389 987	103 997
№583	21.09.2005	01.09.2010	тыс.тенге	80 000	80 000	6 531	76 596	20 426
№591	27.09.2005	01.09.2010	тыс.тенге	28 944	28 944	2 363	27 712	7 390
№62	03.02.2006	01.09.2010	тыс.тенге	43 550	0	0	43 550	10 128
№625	07.10.2005	01.09.2010	тыс.тенге	6 434	6 434	525	6 160	1 643
№677	22.10.2005	01.09.2010	тыс.тенге	7 398	7 398	569	7 083	1 889
№819	02.12.2005	01.09.2010	тыс.тенге	120 960	120 960	9 874	120 960	32 256
№903	27.12.2005	01.09.2010	тыс.тенге	5 544	5 544	453	5 544	1 386
Итого					756 600	53 566	1 670 793	365817
соглашение № 51\LUKV от 29.08.06								
ставка вознаграждения 13%								
валюта кредита - тенге								
№430	01.09.2006	29.09.2009	тыс.тенге	43 911			43 911	5 269
№457	13.09.2006	29.09.2009	тыс.тенге	11 500			11 500	1 380
№459	14.09.2006	29.09.2009	тыс.тенге	355 000			355 000	42 600
№484	27.09.2006	29.09.2009	тыс.тенге	12 000			12 000	1 440
№489	27.09.2006	29.09.2009	тыс.тенге	106 310			106 310	8 859
№495	28.09.2006	29.09.2009	тыс.тенге	43 911			43 911	5 269
№515	05.10.2006	29.09.2009	тыс.тенге	29 000			29 000	2 417
№534	10.10.2006	29.09.2009	тыс.тенге	30 000			30 000	2 400
№539	12.10.2006	29.09.2009	тыс.тенге	5 500			5 500	458
№558	18.10.2006	29.09.2009	тыс.тенге	64 500			64 500	5 375
№599	01.11.2006	29.09.2009	тыс.тенге	15 000			15 000	652
№608	06.11.2006	29.09.2009	тыс.тенге	16 000			16 000	696
№621	09.11.2006	29.09.2009	тыс.тенге	38 000			38 000	1 652
№636	15.11.2006	29.09.2009	тыс.тенге	6 000			6 000	261
№652	20.11.2006	29.09.2009	тыс.тенге	7 900			7 900	344
№660	23.11.2006	29.09.2009	тыс.тенге	5 300			5 300	230
№665	24.11.2006	29.09.2009	тыс.тенге	116 159			116 159	5 050
№667	27.11.2006	29.09.2009	тыс.тенге	29 000			29 000	1 261
№692	04.12.2006	29.09.2009	тыс.тенге	9 000			9 000	0
№698	05.12.2006	29.09.2009	тыс.тенге	112 159			112 159	0
№711	08.12.2006	29.09.2009	тыс.тенге	6 144			6 144	0
№718	12.12.2006	29.09.2009	тыс.тенге	7 400			7 400	0

Номер кредитного договора	Дата получения	Дата погашения	валюта	Сумма займа	Задолженность на 01.01.2006 г		Задолженность на 31.12.2006 г	
					всего	в том числе текущая часть	всего	в том числе текущая часть
№724	13.12.2006	29.09.2009	тыс.тенге	64 000			64 000	0
№731	15.12.2006	29.09.2009	тыс.тенге	7 000			7 000	0
№740	21.12.2006	29.09.2009	тыс.тенге	55 000			55 000	0
№754	26.12.2006	29.09.2009	тыс.тенге	189 481			189 481	0
Итого					0	0	1 385 175	85613
соглашение об установлении лимита кредитования от 28.03.03								
ставка вознаграждения 15%, с 22.10.04 - 14%, с 17.04.06 - 13%								
валюта кредита - тенге								
дог №34	23.02.2004	23.02.2009	тыс.тенге	500 000	311 475	98 361	221 311	98 361
Итого по займам Банка ЦентрКредит					1 068 075	151 927	3 277 279	549 791
Итого долгосрочные займы					1 068 075	151 927	3 631 483	633 133

18. Отложенные налоговые обязательства:

Отложенные налоговые активы и обязательства относятся к следующему:

	Активы	Обязательства	Нетто-величина
	2006	2006	2006
Основные средства и нематериальные активы		384,650	(384,650)
Переоценка зданий		925,835	(925,835)
Убыток от переоценки зданий	1,476		1,476
Запасы	1,423		1,423
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7,178		7,178
Кредиты и займы			0
Резервы-обязательства	2,088		2,088
Вознаграждения работникам			0
Налоговые активы/(обязательства)	2,192		2,192
Зачет налога			0
Чистые налоговые активы / (обязательства)	14,357	1,310,485	(1,296,128)

Движение за год по отсроченному налогу Группы:

чистое обязательство на 1 января 2006 года	310,349
сумма отнесенная в консолидированный отчет о прибылях и убытках за год	59,943
сумма отнесенная на собственный капитал за год (резерв переоценки)	925,835
чистое обязательство на 31 декабря 2006 года	1,296,128

19. Прочие долгосрочные обязательства:

По статье «Прочие долгосрочные обязательства» учтены долгосрочные авансы под строительство квартиры и по состоянию на 31 декабря 2006 года составляют 1,147 тыс. тенге.

20. Выпущенный капитал:

По состоянию на 31 декабря 2006 и 2005 гг. Общество имело 200,800 объявленных простых акций, из них 800 размещенных простых акций с номинальной стоимостью 500 тысяч тенге.

Держатели простых акций имеют право голоса, но выплата дивидендов не гарантирована. Подлежащая распределению прибыль определяется на основе прибыли, отраженной в консолидированной финансовой отчетности Группы, подготовленной в соответствии с Международными стандартами бухгалтерского учета.

За годы, закончившиеся 31 декабря 2006 и 2005 гг., дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Акционером Общества является ТОО «АЙСА л.т.д.» со 100% долей в общем количестве размещенных акций.

21. Резервы:

В результате переоценки сумма увеличения стоимости земли и основных средств отражена по статье «Резерв от

переоценки основных средств» в разделе Собственного капитала.

По состоянию на 01 января 2006 года резерв от переоценки основных средств составил 253,698 тыс. тенге. За 2006 год перенос прироста от переоценки основных средств в нераспределенную прибыль составил 18,970 тыс. тенге. Увеличение стоимости основных средств от переоценки в 2006 году составило 5,073,505 тыс. тенге.

По состоянию на 31 декабря 2006 года резервы от переоценки основных средств составили 5,308,233 тыс. тенге.

22. Доходы и расходы от реализации товаров, работ, услуг:

Доходы и расходы за 2006 год представлены ниже:

Вид деятельности	Доход от реализации	Себестоимость реализации	Валовый доход
Доход от реализации канцелярских и офисных товаров	7 086 283	5 402 956	1 683 327
Итого	7 086 283	5 402 956	1 683 327

23. Доходы от финансирования:

Доходы от финансирования за год, закончившийся 31 декабря 2006 год, представлены доходами по вознаграждению по банковским депозитам и составляют 835 тыс. тенге.

24. Прочие доходы:

Прочие доходы Общества включают в себя доходы от выбытия долгосрочных активов, положительную курсовую разницу и другие доходы.

Прочие доходы	2006
Доход от списания сомнительных обязательств	1,271
Доход от выбытия основных средств	17,960
Положительная курсовая разница	298,638
Суммовая разница	1,119
Излишек запасов, выявленных при инвентаризации	154
Доход от прочей деятельности	6,945
Резерв по неиспользованным отпускам	8,963
Резерв по неликвидным товарам	15,392
Итого	350,442

25. Расходы на реализацию продукции и оказание услуг:

Расходы по реализации за год, заканчивающийся 31 декабря, представлены следующим образом:

Расходы по реализации продукции и оказанию услуг	2006
Заработная плата	209,015
Износ и амортизация	134,497
Реклама	32,433
Арендные платежи	42,293
Транспортные услуги	30,734
Командировочные расходы	18,186
Социальный налог	27,508
Офисные расходы	6,648
Налоги	16,550
Коммунальные услуги	10,337
Топливо	9,259
Безопасность	8,900
Услуги связи	3,111
Услуги по ремонту	7,749
Банковские услуги	3,600
Дизайн	2,146
Прочие	49,906
Итого	612,872

26. Административные расходы:

Состав административных расходов за год, закончившийся 31 декабря представлен следующим образом:

Административные расходы	2006
Заработная плата	140,940
Банковские услуги	32,545
Износ и амортизация	37,898
Услуги связи	16,059
Социальный налог	18,339
Налоги	19,428
Услуги по ремонту	240
Офисные расходы	3,508
Коммунальные услуги	2,584
Налог на имущество	0
Командировочные расходы	4,493
Резерв по неиспользованному отпуску	0
Резерв по сомнительным долгам	12,016
Прочие	6,425
Итого	294,475

27. Расходы на финансирование:

Расходы на финансирование за год, закончившийся 31 декабря, представлены следующим образом:

Расходы на финансирование	2006
Расходы по банковским процентам	657,178
Упущенные выгоды	4,861
Итого	662,039

28. Прочие расходы:

Прочие расходы Группы за год, закончившийся 31 декабря, представлены следующим образом:

Прочие расходы	2006
убыток от курсовой разницы, нетто	4,921
убыток от уменьшения балансовой стоимости земли и зданий, возникшей вследствие переоценки основных средств	164,019
отрицательная курсовая разница	12,247
расходы по конвертации валюты	14,184
расходы по выбытию основных средств	10,548
Итого	205,919

29. Расходы по подоходному налогу:

Расходы по подоходному налогу представлены следующим образом:

Расходы по подоходному налогу	2006
Расходы по текущему подоходному налогу	32,602
Расход по отсроченному подоходному налогу	59,943
Итого	92,545

Ниже представлена сверка расходов по подоходному налогу, отраженному в финансовой отчетности, и дохода Группы до налогообложения:

Наименование показателей	2006
Чистый доход до налогообложения	260,258
Официально установленная ставка подоходного налога	30%
Условный расход по подоходному налогу	78,077
Налоговый эффект постоянных разниц	14,468
Налоговый эффект временных разниц	-59,943
Текущий расход по корпоративному подоходному налогу	32,602

30. Связанные стороны:

В консолидированный отчет о прибылях и убытках за 2006 год включены следующие операции со связанными сторонами:

Доход от реализации связанным сторонам – ТОО «Айса Лтд» составил 8,904 тыс. тенге.

По состоянию на 31 декабря 2005 года дебиторская задолженность по ТОО «Айса Лтд» составляла 144,233 тыс. тенге. За 2006 год задолженность не была погашена и по состоянию на 31 декабря 2006 года составила 153,137 тыс. тенге.

В 2006 году Группа выплатила аванс под выполнение услуг ТОО «Айса Лтд» в размере 106,700 тыс. тенге, что нашло отражение по статье «Прочие краткосрочные обязательства».

31. Условные обязательства:

Юридические вопросы – Группа была и продолжает время от времени быть объектом судебных разбирательств и судебных решений, которые по отдельности или в совокупности не оказали значительного влияния на Группу. Руководство считает, что разрешение всех юридических вопросов не окажет существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

32. Политика управления рисками:

Управление рисками является важным элементом деятельности Группы. Основные риски, присущие деятельности Группы, включают в себя кредитный риск, риск процентной ставки и риск обменного курса. Ниже приводится политика управления рисками Группы.

Кредитный риск – Группа подвержена кредитному риску, который сопряжен с возможным неисполнением одной из сторон по финансовому инструменту своих обязательств, в результате чего другая сторона понесет финансовый убыток. Группа определяет уровни кредитного риска, который она принимает путем ограничения риска, принимаемого в отношении одного клиента или группы клиентов.

Валютный риск – Валютный риск определяется как риск возможного изменения стоимости финансового инструмента в связи с изменениями курсов обмена валют. Руководство Группы устанавливает лимиты риска по валютам (в основном, для долларов США).

Риск процентной ставки – Риск процентной ставки связан с возможным изменением процентных ставок, что окажет влияние на стоимость финансовых инструментов. В настоящее время подход руководства Группы к ограничению риска процентной ставки состоит в привлечении заемных средств с фиксированными ставками.

33. Концентрация делового риска:

Основные операции Группы ведутся на территории Республики Казахстан. Законы и нормативные акты, регулирующие предпринимательскую деятельность в Республике Казахстан, часто меняются, в связи с этим активы и операции Группы могут быть подвержены риску из-за негативных изменений в политической и деловой среде.