

**Пояснительная записка
к консолидированной финансовой отчетности
АО «Актобемунай-финанс» за 2006 год.**

Основной деятельностью АО «Актобемунай-финанс» (далее - Общество) является производство и реализация электрической энергии, сдача в аренду собственного недвижимого имущества, инжиниринговые услуги в сфере проектирования, строительства и ремонта объектов энергетики, транспортировка газа по магистральному газопроводу, добыча и реализация нефти, а также торгово-посредническая деятельность.

Основной целью составления годовой финансовой отчетности является представление всем пользователям полезной, значимой и достоверной информации о финансовом положении Общества, результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении за отчетный год.

В связи с интересом пользователей к информации о финансовом положении и результатах хозяйственной деятельности не только Общества, но и всей группы организаций, контролируемых Обществом, финансовая отчетность за отчетный год представляется в виде консолидированной финансовой отчетности. В связи переходом акционерных обществ на международные стандарты финансовой отчетности, финансовая отчетность составлена в соответствии с МСФО.

В основу формирования заложены следующие принципы: начисление и непрерывность деятельности, а также качественные характеристики: понятность, уместность, существенность, надежность, правдивое представление, преобладание сущности над формой, нейтральность, осмотрительность, полнота сопоставимости, ограничение уместности и надежности информации, своевременность, баланс между выгодами и затратами, баланс между качественными характеристиками, достоверное и объективное представление.

Общество ответственно за информацию, представленную в годовой финансовой отчетности.

В консолидированную финансовую отчетность за 2006 год включены финансовые отчеты следующих дочерних организаций, с долей Общества в уставном капитале:

1. АО «Техносинтез» - 100 %,
2. АО «Актюбинский завод теплоизоляционных изделий» - 51%
3. АО «Кандыгагашеская ГТЭС» - 51%
4. ТОО «Компания АМФ-Газ» - 100 %,
5. ТОО «Мунайэнергосбыт» - 100 %,
6. ТОО «Кызылорда куаты» - 75 %,
7. ТОО «Светланд-Ойл» - 74,5%.
8. ТОО «Энерготехпроект»- 100%

Дочерние организации зарегистрированы и осуществляют свою деятельность в г. Актобе, за исключением:

- ТОО «Кызылорда куаты» - г. Кызылорда,
- ТОО «Светланд-Ойл» - г. Атырау.

В большинстве указанных организаций Общество владеет 100% голосующих акций (доли участия) или более чем 50% размера уставного капитала, тем самым осуществляет контроль.

В консолидированную отчетность за 2006 год в отличие от предыдущих периодов не включена финансовая отчетность АО «Накопительный пенсионный фонд «НефтеГаз-Дем», где Общество владеет 20,5%. В предыдущих периодах в связи с большинством голосов в составе совета директоров, Общество имело контроль над его деятельностью. В связи с изменениями в составе совета директоров АО «НефтеГаз-Дем» в 2006 году Общество не имеет большинства голосов, тем самым не имеет контроля, а имеет значительное влияние на его деятельность. В этой связи учет инвестиций рассчитан по методу долевого участия. В ретроспективе, переход от метода консолидации финансового

отчета на метод долевого участия привело бы к следующим изменениям в финансовой отчетности за 2005 год.

№ п/п	Статья	По утвержденной финансовой отчетности на конец периода	При применении метода долевого участия на конец периода
1	Активы	5 020 334	4 655 253
2	Пассивы	5 020 334	4 655 253
3	Чистая прибыль	44 814	44 814
4	Прибыль на акцию, в тенге	1,8	1,8

Как видно из таблицы, изменения метода учета инвестиций не привело бы к изменению чистой прибыли и прибыли на акцию.

В 2006 году Общество стало участником ТОО «Региональный индустриальный технопарк «Актобе» с долей участия 30%.

В консолидированную финансовую отчетность впервые в 2006 году включены финансовые отчеты вновь созданных организаций:

- АО «Кандыагашская ГТЭС» (строительство и эксплуатация Кандыагашской ГТЭС),
- АО «Актюбинский завод теплоизоляционных изделий» (производство базальтового волокна и эффективных изделий на его основе),
- ТОО «Энерготехпроект» (оказание услуг по проектированию промышленных и гражданских зданий и сооружений, других видов в сфере архитектурно-градостроительной деятельности).

ТОО «Кызылорда куаты» представляет в Общество отдельную финансовую отчетность, не консолидированную с финансовой отчетностью АО «КРЭК», учитывая инвестиции в АО «КРЭК» как долгосрочные инвестиции.

За отчетный год Общество осуществило продажу 100% долей в Уставном капитале ТОО «Роснефтегазлизинг», по балансовой стоимости. Доход от выбытия дочерних организаций составило 2210 тыс.тенге.

Валюта баланса на конец 2006 года составляет 5 511 026 тыс. тенге.

1. Краткосрочные активы

Краткосрочные активы на отчетную дату включают: а) денежные средства и их эквиваленты, б) краткосрочные финансовые инвестиции, в) краткосрочную дебиторскую задолженность, г) запасы, д) текущие налоговые активы, е) прочие краткосрочные активы.

б) В краткосрочные финансовые инвестиции отнесены простые акции АО «Разведка Добыча «КазМунайГаз» на сумму 35 217 тыс. тенге. На отчетную дату инвестиции отражены по справедливой стоимости с корректировкой счета нерезализованного дохода от владения - счета собственного капитала. В феврале 2007 года указанные акции были реализованы выше балансовой стоимости.

в) Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 1 148 517 тыс. тенге, произошло увеличение на 279 070 тыс. тенге.

г) Запасы составляют 123 253 тыс. тенге, по сравнению с прошлым годом увеличились на 42988 тыс. тенге. Основной причиной является приобретение активов ТОО «Светланд-Ойл» для ремонта скважин.

2. Долгосрочные активы

Долгосрочные активы Общества представлены: а) долгосрочными финансовыми инвестициями, б) инвестициями, учитываемые по методу долевого участия, в)

инвестиционной недвижимостью, г) основными средствами, д) нематериальными активами, е) прочими долгосрочными активами.

а) в долгосрочных финансовых инвестициях числятся: инвестиции в АО «КРЭК».

б) инвестиции, учитываемые по методу долевого участия-АО «Накопительный пенсионный фонд «НефтеГаз-Дем» (20,5%), ТОО «Региональный индустриальный технопарк «Актобе» (30%).

в) в инвестиционной недвижимости числятся: земля, дальнейшее предназначение которой в настоящее время пока не определено, здания и сооружения, находящиеся в собственности Общества и представленные в аренду по договорам операционной аренды, сооружения, не занятые в настоящее время, но предназначенные для сдачи в аренду по договорам операционной аренды.

г) Балансовая стоимость основных средств на отчетную дату составляет 2 850 012 тыс. тенге. В составе основных средств числятся основные средства имущественного комплекса ЖГТЭС, машины и оборудования по добыче баритовой руды в г. Кентау, магистральный газопровод, объекты добычи и подготовки нефти, транспортные средства, офисный инвентарь. Основные средства учитываются по справедливой стоимости. Для начисления амортизации применяется равномерный метод. В составе основных средств нет временно простаивающих активов.

Основные средства имущественного комплекса ЖГТЭС находятся в залоге АО «Альянс банк» в качестве обеспечения обязательств по погашению кредита.

д) Балансовая стоимость нематериальных активов составляет 109 856 тыс. тенге. В составе нематериальных активов числятся: право пользования на объекты фабрики первичной обработки шерсти, программные обеспечения и исторические затраты по разработке нефтяного месторождения. Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости. Для начисления амортизации применяется равномерный метод.

3. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства состоят из: а) краткосрочных финансовых обязательств, б) обязательств по налогам, в) краткосрочной кредиторской задолженности, г) прочих краткосрочных обязательств.

а) краткосрочные финансовые обязательства составляют 182 717 тыс.тенге и представляют собой текущую часть долгосрочных кредитов.

в) краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного года составляет 286 233 тыс. тенге, в т.ч. счета к оплате – 208 431 тыс. тенге, авансы полученные-29 299 тыс. тенге.

4. Долгосрочные обязательства

В составе долгосрочных обязательств числится долгосрочная часть кредитов, полученных в АО «Альянс банк» на пополнение оборотных средств на сумму 1 896 273 тыс.тенге, а также выпущенные именные купонные облигации на сумму 666 133 тыс.тенге. Номинальная стоимость облигации - 1 тыс.тенге. Общее количество выпущенных облигаций - 667 060 штук. Срок обращения - 3 года. Ставка вознаграждения на первый купонный период 9,5%. Дата выплаты купона - два раза в год.

В июне 2006 года Общество осуществило рефинансирование долгосрочного займа с АО «Казкоммерцбанк» на АО «Альянс банк» с целью снижения ставки вознаграждения с 14% на 11%.

5. Капитал

Капитал Общества составляет 2 030 647 тыс. тенге и состоит из: а) выпущенного капитала, б) эмиссионного дохода, в)резервов, г) нераспределенного дохода (непокрытого убытка), д) доли меньшинства.

а) выпущенный капитал Общества на конец отчетного года составил 1 312 000 тыс. тенге. В декабре 2006 года были размещены простые акции на сумму 20 000 тыс. тенге, на конец отчетного года не были оплачены. В связи с данным размещением акций

произошли изменения в составе акционеров, владеющих десятью и более процентов уставного капитала. ТОО «КАРОС-ИНВЕСТ», ТОО «КАСКОМ», ТОО «КУАТ ГЕО» стали акционерами, владеющими более 10% уставного капитала Общества.

б) Эмиссионный доход – (-149) тыс.тенге включает затраты, связанные с эмиссией собственных акций.

в) резервы в сумме 159 623 тыс. тенге включают: резерв на переоценку основных средств и краткосрочных финансовых инвестиций.

в) Нераспределенный доход на конец 2006 года за вычетом доли меньшинства составляет 454 411 тыс. тенге.

г) Доля меньшинства

В связи с принадлежностью части уставного капитала некоторых дочерних организаций:

АО «Кандыгагашская ГТЭС» - 49%,

АО «Актюбинский завод теплоизоляционных изделий» - 49%,

ТОО «Кызылорда куаты» - 25 %,

ТОО «Светланд-Ойл» - 25,5%

внешним акционерам (участникам), возникает доля меньшинства в сумме 104 824 тыс. тенге. Также, в отчете о доходах и расходах выделена доля меньшинства в чистом доходе.

В отчетном периоде начислены дивиденды по привилегированным акциям на сумму 1 944 тыс.тенге.

6. Доходы

Доход от реализации товаров, работ, услуг составил 2 362 007 тыс. тенге, по сравнению с соответствующим периодом 2005 года произошло увеличение на 934 341 тыс. тенге. Основной доход получен за счет:

- реализации электроэнергии – 1 177 569 тыс. тенге,

-аренда имущественного комплекса ЖГТЭС – 650 400 тыс.тенге,

-реализация нефти-198 920 тыс.тенге,

-аренда имущественного комплекса ПОШ – 42 600 тыс.тенге,

-аренда газопровода-32 130 тыс.тенге

7. Расходы

Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) составляет 1 774 914 тыс. тенге. Существенными статьями расходов являются:

Себестоимость покупной электроэнергии – на сумму 1 171 169 тыс. тенге,

амортизация основных средств и нематериальных активов – 248 158 тыс. тенге,

расходы на финансирование – 241 430 тыс. тенге,

расходы по выплате заработной платы – 108 706 тыс. тенге,

расходы по курсовой разнице – 119 543 тыс. тенге,

себестоимость по реализации ТМЦ и прочих услуг – 273 962 тыс. тенге.

8. Результат финансово-хозяйственной деятельности

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2006 г. прибыль Общества до налогообложения составил 77 537 тыс. тенге, расходы по корпоративному подоходному налогу – 29 282 тыс. тенге, итоговая прибыль за период до вычета доли меньшинства – 48 255 тыс. тенге. Доля меньшинства – (-4 647) тыс. тенге.

Итоговая прибыль за период составляет 52 902 тыс. тенге.

Прибыль на акцию-2,0307 тенге.

9. Дополнительная информация

За отчетный год Общество не участвовало в судебных заседаниях в качестве истца или ответчика в суде.

Президент

Б. Байсырымов