

+

**Пояснительная записка
к консолидированной финансовой отчетности
АО «Актобемунай-финанс» за 2007 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 2007 год включены финансовые отчеты следующих дочерних организаций, с долей Общества в уставном капитале:

1. ТОО «ГТЭС-56» - 100 %,
2. АО «Актюбинский завод теплоизоляционных изделий» - 75%,
3. ТОО «Компания АМФ-Газ» - 100 %,
4. ТОО «Светланд-Ойл» - 74,5%.
5. ТОО «Энерготехпроект»- 100%

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

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 2007 год включены инвестиции, учитываемые по методу долевого участия-АО «Накопительный пенсионный фонд «НефтеГаз-Дем» (25%), ТОО «Региональный индустриальный технопарк «Актобе» (30%).

В консолидированную финансовую отчетность впервые в 2007 году включены финансовые отчеты вновь созданных организаций:

-ТОО «ГТЭС-56» (производство и реализация электроэнергии).

За отчетный год Общество осуществило продажу 75% долей в Уставном капитале ТОО «Кызылорда куаты», 100% долей в уставном капитале ТОО «Мунайэнергосбыт», 51% акций АО «Кандыгагашская ГТЭС» и 100% акций АО «Техносинтез» по балансовой стоимости..

Валюта баланса на конец 2007 года составляет 6 647 029 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 предоставленные займы на сумму 22 491 тыс. тенге.

в) Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 1 353 083 тыс. тенге, произошло увеличение на 204 566 тыс. тенге.

г) Запасы составляют 94 421 тыс. тенге, по сравнению с прошлым годом уменьшились на 28 832 тыс. тенге. Основной причиной является реализация запасов.

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 составляет 1 923 531 тенге.

б) инвестиции, учитываемые по методу долевого участия-АО «Накопительный пенсионный фонд «НефтеГаз-Дем» (25%), 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 2 585 034 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 156 751 тыс. тенге. В составе нематериальных активов числятся: 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) краткосрочные оценочные обязательства, д) прочих краткосрочных обязательств.

а) краткосрочные финансовые обязательства составляют 236 410 тыс.тенге и представляют собой текущую часть долгосрочных кредитов.

в) краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного года составляет 373 426 тыс. тенге, в т.ч. счета к оплате – 201 462 тыс. тенге, авансы полученные-86 079 тыс. тенге.

г) краткосрочные оценочные обязательства состоит из резерва по отпускам и резерв предстоящих расходов.

4. Долгосрочные обязательства

В составе долгосрочных обязательств числится долгосрочная часть кредитов, полученных в АО «Альянс банк» на пополнение оборотных средств на сумму 1 735 793 тыс.тенге, а также выпущенные именные купонные облигации на сумму 1 442 518 тыс.тенге. Номинальная стоимость облигации - 1 тыс.тенге. Общее количество

выпущенных облигаций -1 469 530 штук. Срок обращения - 3 года. Дата погашения облигации 05 апреля 2009 года. Ставка вознаграждения на текущий период 10,8%. Дата выплаты купона - два раза в год.

5. Капитал

Капитал Общества составляет 2 383 038 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 1 362 600 тыс. тенге. . ТОО «КАРОС-ИНВЕСТ», ТОО «КАСКОМ», ТОО «КУАТ ГЕО» стали акционерами, владеющими более 5% уставного капитала Общества.

в) резервы в сумме 135 394 тыс. тенге включают: резерв на переоценку основных средств и краткосрочных финансовых инвестиций.

в) Нераспределенный доход на конец 2007 года за вычетом доли меньшинства составляет 729 571 тыс. тенге.

г) Доля меньшинства

В связи с принадлежностью части уставного капитала некоторых дочерних организаций:

АО «Актюбинский завод теплоизоляционных изделий» - 25 %,

ТОО «Светланд-Ойл» - 25,5%

внешним акционерам (участникам), возникает доля меньшинства в сумме 155 473 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 3 270 951 тыс. тенге, по сравнению с соответствующим периодом 2006 года произошло увеличение на 908 944 тыс. тенге. Основной доход получен за счет:

- реализации электроэнергии – 915 507 тыс. тенге,

-реализация ТМЦ – 1 861 520 тыс.тенге,

-реализация нефти-292 504 тыс.тенге,

-аренда имущественного комплекса ПОШ – 59 359 тыс.тенге,

-транспортировка газа-26 428 тыс.тенге

7. Расходы

Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) составляет 2 377 683 тыс. тенге. Существенными статьями расходов являются:

Себестоимость покупной электроэнергии – на сумму 552 816 тыс. тенге,

амортизация основных средств и нематериальных активов – 235 134 тыс. тенге,

расходы на финансирование – 354 650 тыс. тенге,

расходы по выплате заработной платы – 172 995 тыс. тенге,

себестоимость по реализации ТМЦ и прочих услуг – 1 480 397 тыс. тенге.

8. Результат финансово-хозяйственной деятельности

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2007 г. Чистая прибыль за период до вычета доли меньшинства – 263 090 тыс. тенге. Доля меньшинства – (-11 323) тыс. тенге.

Итоговая прибыль за период составляет 274 413 тыс. тенге.

Прибыль на акцию-6,2087 тенге.

9. Дополнительная информация

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

Генеральный директор

Б. Байсырымов

Главный бухгалтер

А.Алатаева