

**АО «Актюбинский завод нефтяного оборудования»**

**Пояснительная записка к финансовой  
отчетности за год, заканчивающийся  
31 декабря 2006 года**

**составлена в соответствии с  
Международными стандартами финансовой отчетности**

**г. Актобе, 2007 г.**

## **Содержание**

Отчет о доходах и расходах	3
Бухгалтерский баланс	4-5
Отчет о движении денежных средств	6
Отчёт об изменениях в собственном капитале	7
Примечания к финансовой отчетности	8-24

		2006	2005
	Прим.	тыс. тенге	тыс.тенге
<b>Доходы</b>	5	<b>3 284 258</b>	5 337 313
Себестоимость реализованной продукции		(2 840 333)	(4 714 798)
<b>Валовый доход</b>		<b>443 925</b>	<b>622 515</b>
Расходы по реализации	6	(21 446)	(33 299)
Административные расходы	7	(287 399)	(244 972)
Расходы по сомнительным долгам	8		
Восстановленные по сомнительным долгам	8		
Резерв на устаревание запасов	8		
(Уменьшение)/увеличение стоимости долгосрочных инвестиций	8		
Расходы по выплате вознаграждения		(98 633)	(149 050)
<b>Всего расходы периода</b>		<b>(407 478)</b>	<b>(493 919)</b>
<b>(Убыток)/доход от операций</b>			
Прочие операционные доходы/ (расходы)	9	58 875	(19 933)
<b>(Убыток)/доход до налогообложения</b>		<b>95 322</b>	<b>175 261</b>
Расход по подоходному налогу	10	28 597	3 882
<b>(Убыток)/доход после налогообложения</b>		<b>66 725</b>	<b>171 379</b>
<b>Доля меньшинства</b>			
<b>Чистый (убыток)/доход за год</b>		<b>66 725</b>	<b>171 379</b>

Финансовая отчетность утверждена

Генеральный директор  
Гиенко В.В.

Главный бухгалтер  
Утениязова Ф.К.

	<b>Примечание</b>	<b>2006</b> тыс. тенге	<b>2005</b> тыс. тенге
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Текущие активы</b> (оборотные средства)			
Денежные средства	11	4 737	47 094
Краткосрочные финансовые инвестиции	12		
Торговая дебиторская задолженность (нетто)	13	225 893	500 731
Прочая дебиторская задолженность (нетто)	13	94 853	306 280
Авансы выданные (нетто)	14	258 694	223 704
Товарно-материальные запасы (нетто)	15	275 709	300 699
		<b>859 886</b>	<b>1 162 982</b>
<b>Внеоборотные активы</b>			
Долгосрочная дебиторская задолженность (нетто)	13		
Авансы выданные (нетто)	14	-	
Долгосрочные инвестиции (нетто)	16		
Долгосрочные инвестиции, предназначенные для продажи (нетто)	16	-	
Имущество, машины и оборудование	17	1 123 421	1 159 859
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи (нетто)	18		
Нематериальные активы	19	36 735	54 498
		<b>1 160 156</b>	<b>1 214 357</b>
<b>Всего активы</b>		<b>2 020 042</b>	<b>2 377 339</b>

Финансовая отчетность утверждена

Генеральный директор  
Гиенко В.В.

Главный бухгалтер  
Утениязова Ф.К.

	Примечание	2006 тыс. тенге	2005 тыс. тенге
<b>Капитал и обязательства</b>			
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	20	228 000	
Торговая кредиторская задолженность	21	270 180	586 048
Кредиторская задолженность по налогам	22	6 435	27 877
Прочая кредиторская задолженность	23	9 126	5 935
Авансы полученные	24		
Налоговые обязательства	25		
		<b>513 741</b>	<b>619 860</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	20	604 290	934 709
Отсроченные налоговые обязательства	25	131 552	110 068
Субординированный долг	26		
		<b>735 842</b>	<b>1 044 777</b>
<b>Капитал</b>			
Акционерный капитал	27	600 000	600 000
Эмиссионный доход	28		
Резерв переоценки имущества, машин и оборудования	29	78 972	89 917
Нераспределенный доход	31	91 487	22 785
		<b>770 459</b>	<b>712 702</b>
		<b>2 020 042</b>	<b>2 377 339</b>
<b>Всего капитал и обязательства</b>			

Финансовая отчетность утверждена

Генеральный директор  
Гиенко В.В.

Главный бухгалтер  
Утениязова Ф.К.

**Отчет о движении денежных средств за 2006 г.**

**(Прямой метод)**

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>		
<b>1. Поступление денежных средств, всего</b>	<b>4 268 939</b>	<b>6 326 047</b>
в том числе:		
реализация товаров	4 036 891	5 866 623
предоставление услуг		
авансы полученные	12 955	
дивиденды		
прочие поступления	219 093	459 424
<b>2. Выбытие денежных средств, всего</b>	<b>4 245 314</b>	<b>6 262 374</b>
в том числе:		
платежи поставщикам за товары и услуги	3 096 315	4 840 322
авансы выданные	382 869	175 879
выплаты по заработной плате	126 286	105 722
выплата вознаграждения по займам	97 855	171 472
корпоративный подоходный налог	16 110	675
другие платежи в бюджет	470 288	798 898
прочие выплаты	55 591	169 406
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр.010 - стр.020)</b>	<b>23 625</b>	<b>63 673</b>
 <b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		
<b>1. Поступление денежных средств, всего</b>		300
в том числе:		
реализация основных средств		300
реализация нематериальных активов		
реализация других долгосрочных активов		
реализация финансовых активов		
погашение займов, предоставленных другим организация		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы		
прочие поступления		
<b>2. Выбытие денежных средств, всего</b>	5 397	240 135
в том числе:		
приобретение основных средств	5 397	240 135
приобретение нематериальных активов		
приобретение других долгосрочных активов		
приобретение финансовых активов		
предоставление займов другим организациям		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы		
прочие выплаты		
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр.040 - стр.050)</b>	<b>-5 397</b>	<b>-239 835</b>

**II. Движение денежных средств от финансовой деятельности**

<b>1. Поступление денежных средств, всего</b>	<b>1 146 200</b>	<b>2 874 395</b>
в том числе:		
эмиссия акций и других ценных бумаг		80 072
получение займов	1 146 200	2 794 323
получение вознаграждения по финансируемой аренде		
прочие поступления		
<b>2. Выбытие денежных средств, всего</b>	<b>1 206 785</b>	<b>2 691 176</b>
в том числе:		
погашение займов	1 206 785	2 691 176
приобретение собственных акций		
выплата дивидендов		
прочие		
<b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр.070 - стр.080)</b>	<b>-60 585</b>	<b>183 219</b>
<b>Итого: Увеличение <math>\pm</math> уменьшение денежных средств (стр.030 <math>\pm</math> стр.060 <math>\pm</math> стр.090)</b>	<b>-42 357</b>	<b>7 057</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>	<b>47 094</b>	<b>40 037</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>4 737</b>	<b>47 094</b>

Финансовая отчетность утверждена

\_\_\_\_\_  
Генеральный директор  
Гиенко В.В.

\_\_\_\_\_  
Главный бухгалтер  
Утениязова Ф.К.

**Отчет об изменениях в собственном капитале**

по состоянию на "31" декабря 2006 года

(в тысячах тенге)

	Уставный капитал	Премии (дополнительно оплаченный капитал)	Изъятый капитал	Резервный капитал и резерв предупредительных мероприятий	Результаты переоценки	Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Сальдо на начало отчетного периода</b>	<b>600 000</b>				<b>89 917</b>	<b>22 785</b>	<b>712 702</b>
Изменения в учетной политике и корректировки фундаментальных ошибок							
Пересчитанное сальдо на начало отчетного периода						-2 949	-2949
Дополнительно выпущенные (выкупленные) собственные акции в отчетном периоде							
Дивиденды							
Переоценка основных средств					- 6 019		-6 019
Изменение стоимости ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи							
Нераспределенный доход (убыток) текущего периода						66 725	66 725
формирование резервного капитала							
амортизация накопленной переоценки основных средств					-4926	4926	
<b>Сальдо на конец отчетного периода</b>	<b>600 000</b>				<b>78 972</b>	<b>91 487</b>	<b>770 459</b>

Финансовая отчетность утверждена

\_\_\_\_\_  
Генеральный директор  
Гиенко В.В.

\_\_\_\_\_  
Главный бухгалтер  
Утениязова Ф.К.



## **1 Организация бизнеса**

### **(а) Организация и операционная деятельность**

АО «Актюбинский завод нефтяного оборудования» является открытым акционерным обществом согласно определению Гражданского кодекса Республики Казахстан. Далее в финансовой отчетности АО «Актюбинский завод нефтяного оборудования» именуется «АЗНО». АЗНО был образован 07 июля 2004 года.

Акции АЗНО торгуются на Казахстанской фондовой бирже («KASE»).

АЗНО зарегистрирован по следующему адресу: г. Актобе, пр-т 312 Стрелковой дивизии, 42»ж».

Основным видом деятельности АЗНО является производство и реализация нефтяного оборудования. АЗНО реализует свою продукцию на рынке Казахстана.

### **(б) Экономические условия в Казахстане и риски, присущие Казахстану**

Деятельность АЗНО подвержена экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Казахстане. Данные риски включают последствия политики правительства, экономических условий, изменений в налоговой и правовой сферах, колебаний курсов валют, необеспеченности выполнения прав по контрактам.

Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку руководством влияния экономических условий в Казахстане на деятельность и финансовое положение АЗНО. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки руководства.

## **2 Основы представления финансовой отчетности**

### **(а) Соответствие принципам бухгалтерского учёта**

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

### **(б) Основы представления**

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости, за исключением некоторых групп основных средств, которые отражены по переоцененной стоимости.

### **(в) Валюта измерения и представления отчетности**

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является валютой измерения Корпорации и валютой, используемой при составлении данной финансовой отчетности.

### **(г) Принцип непрерывности**

Прилагаемая финансовая отчетность была составлена на основе принципа непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. Способность АЗНО реализовывать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут быть подвержены значительному влиянию текущих и будущих экономических условий в Казахстане (см. Примечание 1 (б)). Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы АЗНО не могла продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

### **(д) Использование оценок**

Для подготовки финансовой отчетности в соответствии с МСФО руководство произвело оценки и допущения,

которые оказывают влияние на отчетные суммы активов, обязательств, а также раскрытие информации по потенциальным и условным активам и обязательствам. Результаты, фактически полученные в будущем, могут отличаться от этих оценок.

### **3 Основные принципы учетной политики**

При подготовке финансовой отчетности применялись основные принципы учетной политики. Данные принципы учетной политики применялись последовательно, за исключением переоценки некоторых основных средств.

#### **(б) Операции в иностранной валюте**

Операции в иностранных валютах учитываются в тенге по обменному курсу, действующему на день операции. На дату составления баланса все денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, переводятся в тенге по курсу, действующему на указанную дату. Положительная и отрицательная курсовые разницы от использования разных курсов включаются в отчет о доходах и расходах. Не денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, которые отражены по первоначальной стоимости, переводятся в тенге по курсу, действующему на день операции. Не денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, которые отражены по текущей стоимости, переводятся в тенге по курсу, действующему на дату определения текущей стоимости. Ниже представлены обменные курсы по состоянию на 31 декабря 2006 года и 2005 года:

Валюта	<u>2005</u>	<u>2006</u>
1 доллар США	133.98	127.00
1 евро	158.99	167,12
1 российский рубль	4,66	4,82

#### **(в) Имущество, машины и оборудование**

##### **(i) Собственные активы**

Земля учитывается по себестоимости. Другие объекты основных средств отражены по переоцененной стоимости за вычетом накопленного износа. Стоимость основных средств, возведенных хозяйственным способом, включает стоимость материалов, трудовые затраты и соответствующие производственные накладные расходы.

В том случае, если объект основных средств состоит из нескольких компонентов, имеющих различный срок полезной службы, такие компоненты учитываются как отдельные объекты основных средств.

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи учитываются по наименьшей из стоимости либо чистой стоимости реализаций.

##### **(ii) Последующие затраты**

Расходы, связанные с заменой компонента объекта основных средств, который учитывается отдельно, капитализируются в стоимости списываемого компонента. Другие последующие затраты капитализируются только в том случае, когда они приводят к увеличению будущей экономической выгоды от использования данного объекта основных средств. Все прочие расходы включаются в отчет о доходах и расходах как понесенные расходы.

##### **(iii) Переоценка**

Сумма увеличения стоимости основных средств в результате переоценки признается непосредственно в

разделе «Капитал», кроме случаев, когда она компенсирует сумму уменьшения стоимости, ранее признанную в отчете о доходах и расходах, и в этих случаях сумма увеличения стоимости признается в отчете о доходах и расходах. Сумма уменьшения стоимости основных средств признается в отчете о доходах и расходах, кроме случаев, когда она сторнирует прежнюю дооценку, признанную непосредственно в разделе «Капитал», и в этом случае сумма уменьшения признается непосредственно в разделе «Капитал».

#### **(iv) Износ**

Износ начисляется в отчете о доходах и расходах на основе прямолинейного метода в течение срока полезной службы отдельных активов. Износ начисляется с месяца, следующего за датой приобретения актива, или, в отношении собственного строительства, с момента установки актива и готовности к использованию.

Земля не является объектом начисления износа.

Ниже представлены сроки полезной службы:

Здания	60 лет
Машины и оборудование	2 – 24 лет
Транспортные средства	3 – 14 лет
Прочие	4 – 25 лет.

#### **(г) Нематериальные активы**

##### **(i) Гудвилл**

Гудвилл, возникающий в связи с приобретением, представляет собой превышение стоимости приобретения над текущей стоимостью чистых активов присоединяемых предприятий. Гудвилл отражается по стоимости за минусом накопленной амортизации.

##### **(ii) Отрицательный гудвилл**

Отрицательный гудвилл, возникающий в связи с приобретением, представляет собой превышение текущей стоимости чистых активов присоединяемых предприятий над стоимостью приобретения. Отрицательный гудвилл отражается по первоначально признанной сумме за минусом накопленного прироста дохода.

##### **(iii) Прочие нематериальные активы**

Прочие нематериальные активы, приобретенные Группой, учитываются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации. Затраты на генерированный Группой гудвилл и торговые марки признаются в отчете о доходах и расходах как понесенные расходы.

##### **(iv) Амортизация**

Амортизация начисляется в отчете о доходах и расходах с использованием прямолинейного метода в течение срока полезной службы нематериальных активов.

Гудвилл амортизируется с месяца, следующего за датой первоначального признания. Прочие нематериальные активы амортизируются с даты, следующей за месяцем готовности актива к использованию.

Срок полезной службы нематериальных активов варьируется от 3 до 5 лет.

#### **(е) Товарно-материальные запасы**

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшему значению из себестоимости или чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации представляет собой стоимость реализации в ходе обычного ведения бизнеса за вычетом затрат на комплектацию и реализацию.

Оценка стоимости товарно-материальных запасов основывается на принципе средневзвешенной стоимости и включает расходы, понесенные на приобретение товарно-материальных запасов и доведение их в надлежащее состояние и до места назначения.

#### **(ж) Торговая и прочая дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность учитывается по стоимости за вычетом резерва по сомнительным долгам.

#### **(з) Денежные средства**

Денежные средства включают денежные средства и банковские депозиты. Банковские овердрафты, подлежащие оплате по требованию и составляющие неотъемлемую часть контроля денежных операций Корпорации, включаются как компонент денежных средств и их эквивалентов в целях отчета о движении денежных средств.

#### **(и) Привилегированные акции**

Привилегированные акции, являющиеся невыкупаемыми и некумулятивными, классифицируются как капитал.

#### **(к) Займы и кредиты**

Займы и кредиты первоначально признаются по себестоимости. После первоначального признания займы и кредиты отражаются по амортизируемой стоимости с разницей между себестоимостью и выкупной стоимостью, признанной в отчете о доходах и расходах в течение срока погашения займов и кредитов на основе действующих ставок вознаграждения.

#### **(л) Вознаграждения работникам**

АЗНО производит все необходимые отчисления в государственный пенсионный фонд и другие фонды социального страхования согласно законодательству Республики Казахстан. АЗНО производит отчисления в государственный пенсионный фонд от лица своих работников в сумме, эквивалентной 10% заработной платы. Отчисления, производимые Группой, удерживаются из заработной платы каждого работника и признаются в отчете о доходах и расходах как расходы по заработной плате.

АЗНО не имеет прочих обязательств перед работниками в отношении пенсий.

АЗНО начисляется резерв по отпускам.

#### **(м) Торговая и прочая кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность учитывается по стоимости.

#### **(н) Подоходный налог**

Подоходный налог за год включает текущий и отсроченный налоги. Подоходный налог признается в отчете о доходах и расходах, кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале. В этих случаях он признается в капитале.

Текущий налог представляет собой ожидаемый налог, уплачиваемый с налогооблагаемого дохода за год с использованием налоговых ставок, действующих или в основном действующих на дату составления бухгалтерского баланса, и любые корректировки налога к оплате в отношении прошлых лет. Отсроченный налог определяется с использованием балансового метода с учетом временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в целях финансовой отчетности и суммами, используемыми в налоговых целях. Следующие временные разницы не учитываются: гудвилл, не подлежащий вычету в налоговых целях, первоначальное признание активов или обязательств, которые не влияют ни на бухгалтерский, ни на налогооблагаемый доход, и инвестиции в дочерние предприятия, и если при этом Материнская компания имеет возможность контролировать время сторнирования временной разницы, и существует вероятность

того, что временная разница не будет аннулирована в обозримом будущем. Расчет суммы отсроченного налога основывается на предполагаемом способе реализации или урегулирования балансовой стоимости активов и обязательств с использованием налоговых ставок, действующих или в основном действующих на дату составления баланса.

Отсроченный налоговый актив отражается только в той степени, в которой существует вероятность наличия в будущем налогооблагаемого дохода, за счет которого может быть покрыт актив. Отсроченные налоговые активы уменьшаются в степени, в которой реализация налогового актива становится невозможной.

#### **(о) Доходы**

Доход от реализации товаров отражается в отчете о доходах и расходах на момент перехода к покупателю всех существенных рисков и выгод, вытекающих из права владения.

#### **(п) Расходы**

##### **(i) Операционная аренда**

Расходы, связанные с операционной арендой, начисляются прямолинейным методом и отражаются в отчете о доходах и расходах на протяжении всего срока аренды.

##### **(ii) Расходы по выплате вознаграждения**

Расходы по выплате вознаграждения включают вознаграждение к оплате по заемным средствам.

## **5 Доходы**

	<b>2006</b> тыс. тенге	<b>2005</b> тыс. тенге
Реализация товаров	3 284 258	5 337 313
	<b>3 284 258</b>	<b>5 337 313</b>

## **6 Расходы по реализации**

	<b>2006</b> тыс. тенге	<b>2005</b> тыс. тенге
таможенная пошлина, таможенные услуги		
транспортно-экспедиторские услуги	15 166	25 685
заработная плата и социальные отчисления	3 878	5 188
услуги ответственного хранения		
аренда		189
командировочные	1 269	1 586
участие в выставке		
штрафы за простой		
Прочие	1 133	652
	<b>21 446</b>	<b>33 299</b>

## 7 Административные расходы

	2006	2005
	тыс. тенге	тыс. тенге
Заработная плата	72 496	58 682
Отчисления от заработной платы	7780	6 651
Представительские и командировочные расходы	8827	9 004
Штрафы и пени	3694	5 929
Страхование	64962	5471
Топливо	2940	2 220
Коммунальные услуги	5656	1 307
Транспортные расходы и услуги связи	3995	3 415
Консультационные, аудиторские услуги	26245	43478
Расходы на рекламу	4469	3 121
Арендная плата	2113	450
Участие в семинарах, обучение	1500	1300
Нотариальные услуги	200	209
Канцелярские товары	3796	2 366
Износ и амортизация	26540	25 154
Ремонт и техобслуживание	919	351
Налоги и платежи в бюджет	8789	3334
Банковские услуги	9448	15873
Расходы на финансовые услуги	194	532
Благотворительная, спонсорская помощь	2232	1583
Охранные услуги	10077	6649
Прочие	20527	47893
	<b>287 399</b>	<b>244 972</b>

## 8 Резервы по сомнительным долгам, активам

(тыс. тенге)

Классы резервов	Резерв на устаревание запасов (примечание 15)	Краткосрочная дебиторская задолженность (примечание 13, 14)	Долгосрочная дебиторская задолженность (примечание 13)	Долгосрочные активы (примечание 16,18)	Всего
<b>Резервы по сомнительным долгам на начало года</b>					
Реклассификация из долгосрочных инвестиций					
Отчисление за год			14 110		14110
Использованные суммы			(14 072)		(14 072)
Восстановленные суммы					
<b>Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2005 г.</b>	-		37		37
Отчисление за год			38		38
Использованные суммы					
<b>Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2006 г.</b>			75		75

## 9 Прочие операционные доходы и расходы

	2006 тыс. тенге	2005 тыс. тенге
<b>Доход/(убыток) от финансирования</b>		
Доход/(убыток) от индексации		
Доход от премии по облигациям		
Доход в виде вознаграждения		
Доход/(убыток) по курсовой разнице	55 986	(12 443)
Инвестиционный доход		
Доход от ассоциированных компаний		
Доход/(убыток) по суммовой разнице	(285)	(13 662)
Доход/(убыток) от изменения стоимости инвестиций		
Дивиденды и вознаграждения		17
	<b>55 701</b>	<b>(26 088)</b>
<b>прочие доходы/(расходы)</b>		
Доход/(убыток) от выбытия имущества, машин и оборудования	(3 255)	(316)
Аренда	4 807	5 989
Реализация инвестиций РЕПО		
Штрафы и скидки		
Реализация прочих товаров и услуг	1 622	482
Управленческие и консалтинговые услуги		
Хранение (резервуар)		
Комиссионное вознаграждение		
Посреднические по перевозке		
Выручка от совместного ведения актива		
Прочие доходы		
Прочие расходы		
	<b>3 174</b>	<b>6 155</b>
	<b>58 875</b>	<b>(19 933)</b>

## 10. Экономия по подоходному налогу

	тыс. тенге
<b>Расход по текущему подоходному налогу</b>	
Текущий год	28 597
<b>Экономия по отсроченному подоходному налогу</b>	
Возникновение и аннулирование временных разниц (примечание 23)	
Недоплата в предыдущих периодах	
	28 597

Налоговой ставкой, применяемой Группой, является ставка корпоративного подоходного налога в размере 30% (2003: 30%).

## 11. Денежные средства

Денежные средства и приравненные к ним средства, представленные в отчете о движении денежных средств, включают в себя следующие элементы:

	2006 тыс. тенге	2005 тыс. тенге
Деньги в пути		
Деньги на депозитных счетах в банках		
Деньги на валютном счете внутри страны		
Деньги на валютном счете за рубежом		
Деньги на банковских счетах	4 212	47 093
Деньги в кассе	525	1
<b>Денежные и приравненные к ним средства</b>	<b>4 727</b>	<b>47 094</b>

## 12. Дебиторская задолженность

	2006 тыс. тенге	2005 тыс. тенге
<b>Долгосрочная</b>		
Финансовая помощь		
Прочая дебиторская задолженность		-
Резерв по сомнительным долгам (примечание 8)		
<b>Текущая</b>		
Торговая дебиторская задолженность (основной продукции)	225 900	500 738
Резерв по сомнительным долгам (примечание 8)	(7)	(7)
<b>Торговая дебиторская задолженность (нетто)</b>	<b>225 893</b>	<b>500 731</b>
<b>Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.:</b>		
Задолженность от реализации услуг, основных средств		
Финансовая помощь	80 071	80 071
Дебиторская по налогам	13 210	8 178
НДС к возмещению		
Прочая дебиторская задолженность	260 177	240 312
Предоплаченные расходы (будущих периодов)	120	
Резерв по сомнительным долгам (примечание 8)	(31)	(14 103)
<b>Прочая дебиторская задолженность (нетто)</b>	<b>353 547</b>	<b>314 458</b>

Финансовая помощь представляет собой суммы, выданные определенным предприятиям по нулевой ставке вознаграждения на определенные периоды времени.

### Предоплаченные расходы (будущих периодов)

Другие издержки фондов, которые не произвели дохода и не были списаны в отчете о доходах, капитализированы в предоплаченные расходы.



Состав расходов будущих периодов за 2006 и 2005 г.г. выглядел следующим образом:

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
	<b>тыс. тенге</b>	<b>тыс. тенге</b>
Подписка	120	
Страховые взносы		
	<b>120</b>	

Сумма 120 тыс.тенге представляет собой предоплату сроком на 12 месяцев, подлежит отнесению на расходы равными долями в 2007 году.

### 13. Авансы выданные

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
	<b>тыс. тенге</b>	<b>тыс. тенге</b>
<b>Долгосрочные</b>		
Авансы под выполнение работ и оказание услуг		
Резерв на сомнительную задолженность (примечание 8)		
<b>Текущие</b>		
Авансы под поставку товарно-материальных запасов	203 998	128 638
Авансы под выполнение работ и оказание услуг		
Прочие авансы выданные	120	
Авансы выданные под выполнение работ и оказание услуг связанными стор.	54 546	<b>109 140</b>
Резерв на сомнительную задолженность (примечание 8)	<b>(30)</b>	<b>(14 110)</b>
	<b>258 694</b>	<b>223 668</b>

Авансы выданы согласно контрактам на покупку определенных товаров (работ, услуг). Авансы выданные включают авансы 54 546 тыс. тенге(2005 г.-109 140 тенге), предоставленные связанным сторонам (примечание 28).

### 14. Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы на 31 декабря 2006 и 2005г. имеют следующий состав:

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
	<b>тыс. тенге</b>	<b>тыс. тенге</b>
Сырье и расходные материалы	127 113	105 569
Незавершенное производство	2 766	17 361
Готовая продукция и товары для перепродажи	145 831	177 769
Резерв на устаревшие запасы		-
	<b>275 709</b>	<b>300 699</b>

## 15. Имущество, машины и оборудование

	2006 тыс. тенге	2005 тыс. тенге
Основные средства (балансовая стоимость)	1 113 150	1 153 993
Незавершенное строительство	10 271	5 866
Инвестиционная недвижимость		
	<b>1 123 421</b>	<b>1 159 859</b>

005 год	Земля	Здания и сооруж	Машины и оборуд.	Транспорт	Прочие	Незаверш. Стр-во	Инвестиции в недвижим.	Всего
Первоначальная ст-ть на 31.12.04г.	9 173	295 544	342 212	11 909	19 046	331 811		1 009 69
Поступило в2005г.		110 194	455 002	9 297	4 261	247 820		826 574
Выбыло в 2005 г.				793	114	573 765		574 672
Первоначальная ст-ть на 31.12.05г.	9 173	405 738	797 214	20 413	23 193	5 866	-	1 261 59
Накопленная амортизация на 31.12.04г.		6 928	15 746	965	1 675			25 314
Амортизационные отчисления за 2005 год		7 120	64 960	2 353	1 991			76 424
Накопленная амортизация на 31.12.05г.		14 048	80 706	3 318	3 666	-	-	101 738
Остаточная ст-ть на 31.12.04г.	9 173	398 810	781 468	19 448	21 518	5 866		1 236 28
Остаточная ст-ть на 31.12.05г.	9 173	391 690	716 508	17 095	19 527	5 866		1 159 85
<b>2006 год</b>								-
Первоначальная ст-ть на 31.12.05г.	9 173	405 738	797 214	20 413	23 193	5 866		1 261 59
Поступило в 2006 г.		21 575	27 665	1	9 994	58 571		117 806
Выбыло в 2006г.			2 615		3 698	54 166		60 479
Первоначальная ст-ть на 31.12.06г.	9 173	427 313	822 264	20 414	29 489	10 271		1 318 92
Амортизационные отчисления за 2006г.		8 413	79 393	3 492	2 467			93 765
Накопленная амортизация на 31.12.2006г.		22 113	160 564	6 837	5989	-		195 503
<b>Остаточная стоимость на 31.12.2006г.</b>	<b>9 173</b>	<b>405 200</b>	<b>661 700</b>	<b>13 577</b>	<b>23 500</b>	<b>10 271</b>		<b>1 123 42</b>

В 2003 году руководство поручило ТОО « Райс групп » провести независимую оценку здвний , имущества и оборудования по состоянию на 31.12.2003 года. Текущая стоимость была определена со ссылкой на стоимость замещения за вычетом износа.

## 16. Долгосрочных активы, предназначенных для продажи- нет

## 17. Нематериальные активы

Изменения в нематериальных активах по состоянию на 31 декабря 2004 и 2003 гг. включали следующее:

	Лицензионное соглашение	Программное обеспечение	опытно-конструкторские работы	Всего
Первоначальная стоимость на 31.12.04г.	4701	786	84049	89536
Поступило в 2005г.				0
Выбыло в 2005 г.				0
Первоначальная стоимость на 31.12.05г.	4701	786	84049	89536
Накопленная амортизация на 31.12.04г.	6	319	16809	17134
Амортизационные отчисления за 2005 год	940	154	16810	17904
Амортизация по выбывшим НМА				0
Накопленная амортизация на 31.12.05г.	946	473	33619	35038
Остаточная стоимость на 31.12.04г.	4695	467	67240	72402
<b>Остаточная стоимость на 31.12.05г.</b>	<b>3755</b>	<b>313</b>	<b>50430</b>	<b>54498</b>
Первоначальная стоимость на 31.12.05г.	4701	786	84049	89536
Поступило в 2006 г.		120		120
Выбыло в 2006г.		176		176
Первоначальная стоимость на 31.12.06г.	4701	730	84049	89480
Амортизационные отчисления за 2006г.	940	-43	16810	17707
Накопленная амортизация на 31.12.2006г.	1886	430	50429	52745
<b>Остаточная стоимость на 31.12.2006г.</b>	<b>2815</b>	<b>300</b>	<b>33620</b>	<b>36735</b>

## 18. Займы и кредиты

Данное примечание содержит информацию о контрактных условиях займов и кредитов Компании.

### (а) Условия и сроки погашения

#### Банковские займы

##### Долгосрочные 2006 г.

	Всего	Менее 1 года
Казкоммерцбанк : тыс тенге	<b>604 290</b>	
Тенге-фиксированная ставка 17,0%	68 020	
Доллар –фиксированная ставка 13% (\$ 4 215 408)	536 270	-

##### Краткосрочные 2006г.

	Всего	Менее 1 года
Казкоммерцбанк:		
Тенге – фиксированная ставка 12,5%	<u>228 000</u>	<u>228 000</u>
	<b>228 000</b>	<b>228 000</b>

## 19. Счета к оплате поставщикам и подрядчикам

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
	<b>тыс. тенге</b>	<b>тыс. тенге</b>
<b>Счета кредиторов:</b>		
Счета к оплате поставщикам и подрядчикам	270 180	586 048
	270 180	586 048

**Задолженность по поставщикам и подрядчикам превышающим 5% от суммы задолженности на конец года составила:**

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
Аманат иншуранс	60 516	
R-TECO	118 140	10 857
Корпорация Ордабасы	30 000	
Интерпайп Украина	61 931	
Меридиан ООО	-	482 740

## 20. Задолженность по налогам

По состоянию на 31 декабря 2006 г. Задолженность по налогам , и другим обязательным платежам в бюджет состояла из следующего (тыс.тенге):

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
	<b>тыс. тенге</b>	<b>тыс. тенге</b>
<b>Налоги, в т.ч.:</b>		
НДС		24 718
Социальный налог	3717	135
Социальные отчисления		71
Земельный налог		
Налог на имущество		1 265
Налог на транспортные средства		
Подоходный налог удерживаемый у источника выплаты	2696	1 586
Плата за загрязнение окружающей среды		8
Плата за билборд	22	94
Корпоративный подоходный налог		
	<b>6435</b>	<b>27 877</b>

## 21. Прочие счета кредиторов и начисленные обязательства

Прочие счета кредиторов и начисленные обязательства на 31 декабря 2006 и 2005 г.г. включали следующее:

	2006 тыс. тенге	2005 тыс. тенге
<b>Начисленные обязательства:</b>		
Вознаграждения к оплате		
Задолженность по заработной плате	6 623	3905
Дивиденды по привилегированным акциям к уплате		
Другие платежи в бюджет	2160	1702
Пенсионный фонд		
Прочие обязательства	343	268
	<hr/>	<hr/>
	<b>9126</b>	<b>5935</b>

## 22. Авансы полученные

23.Отсроченные налоговые обязательства	131 552	110 068
--	---------	---------

## 24. Капитал

Акционерный капитал	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
Разрешенные к выпуску акции	600 000		200 000	
Номинальная стоимость	1 000,00		1 000,00	
Размещенные акции на начало года	257 868			
Размещенные и полностью выплаченные	600 000			
Не размещенные на конец года				(200,000)
<b>Акционерный капитал на 31 декабря 2005 г.</b>	<b>600 000</b>			
Разрешенные к выпуску акции	600 000		200 000	
Номинальная стоимость	1 000,00		1 000,00	
Размещенные акции на начало года	600 000			
Размещенные и полностью выплаченные	-		-	
Не размещенные на конец года				(200,000)
<b>Акционерный капитал на 31 декабря 2006 г.</b>	<b>600 000</b>			

Привилегированные акции не имеют права конверсии или выкупа, но имеют права на получение годового дивиденда. Годовой дивиденд рассчитывается как 12-месячная средняя ставка рефинансирования Национального Банка Республики Казахстан + 2%, но не может быть менее 7% номинальной стоимости привилегированных акций или дивидендов по обыкновенным акциям и не может быть больше 11% номинальной стоимости привилегированных акций.

## РЕЗЕРВЫ

### 25. Резерв переоценки имущества, машин и оборудования

Резерв переоценки представляет собой дополнительный неоплаченный капитал от переоценки основных средств.

Изменения в резерве по переоценке за период 2006 и 2005 г.г. произошли за счет:

	тыс. тенге
Резерв переоценки на 1 января 2005 года	<u>110 963</u>
Перенос суммы переоценки основных средств находящихся в эксплуатации на нераспределенный доход	(4926)
Отражение отсроченного подоходного налога	(31 811)
Уценка земельных участков	
<b>Резерв переоценки на 31 декабря 2005 года</b>	<u><b>89 917</b></u>
Перенос суммы переоценки основных средств находящихся в эксплуатации на нераспределенный доход	(4 926)
Восстановление отсроченного подоходного налога	(6 019)
<b>Резерв переоценки на 31 декабря 2006 года</b>	<u><b>78 972</b></u>

### 26. Нераспределенный доход

Накопленная прибыль по состоянию на 31 декабря 2006 г. состоит из:

	тыс. тенге
Накопленная прибыль на 1 января 2005 года	108 542
Прибыль (убытки), не признанные в отчете о прибылях и убытках	4 926
Ошибки предыдущих периодов	
Чистый доход за год	171 379
Оплата Уставного капитала	( 262 062)
Дивиденды начисленные	
<b>Накопленная прибыль на 31 декабря 2005 года</b>	<u><b>22 785</b></u>
Прибыль, не признанная в отчете о прибылях и убытках	4926
Ошибки предыдущих периодов	(2949)
Чистая прибыль за период	66 725
Дивиденды начисленные	
<b>Нераспределённый доход на 31 декабря 2006 года</b>	<u><b>91 487</b></u>

### 27. Условные обязательства

#### Судебные разбирательства

Общество не вовлечено в судебные процессы, включая арбитраж, кроме обычных разбирательств в ходе нормальной деятельности. Руководство Общества, что в результате возможного разбирательства возникшие

обязательства не смогут существенно повлиять на финансовое состояние и результаты будущей финансово-хозяйственной деятельности Группы.

### Налоговые условные обязательства

Налоговая система Республики Казахстан является относительно новой и характеризуется изменяющимися нормативными документами, зачастую являющимися нечеткими и допускающими различные интерпретации. Налоги подлежат проверке со стороны ряда регулирующих органов, имеющих право налагать значительные штрафы, начислять и взимать пени.

Вышеизложенные факты могут привести к более значительным налоговым рискам в Казахстане, чем в других странах. Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, считает, что обязательства по налогам отражены в достаточном объеме. Тем не менее, эффект различной интерпретации положений действующего налогового законодательства регулирующими органами может быть существенным.

### 28. Операций со связанными сторонами

Связанные стороны включают юридические и физические лица, являющиеся акционерами, дочерними компаниями или предприятиями под общим с Обществом руководством или контролем.

Операции со связанными сторонами по реализации за 2006 г. представлены следующим образом:

	<b>2006</b> <b>тыс. тенге</b>
<b>Реализация товаров</b> (примечание 5)	
<b>Реализация основных средств</b> (примечание 9)	
<b>Оказанные услуги</b> (примечание 9)	
Аманат Иншуранс (страхование)	64 947
Ордабасы Корпорация (консалтинговые услуги)	26 087
	<b>91 034</b>

Дебиторская задолженность связанных сторон на конец 2006 года представлена следующим образом:

	<b>2006</b> <b>тыс. тенге</b>
<b>Задолженность от услуг, прочая</b>	
Ордабасы Курылыс	7309
<b>Авансы ,под поставку ТМЗ</b>	
Шаруа	29934
<b>Авансы, под оказание услуг</b>	
Алматинский экономический университет	24320
Хандл ЛТД	262
<b>Финансовая помощь</b>	
Корпорация Ордабасы	80 071
	<b>141 896</b>

### Политика ценообразования

Цены на операции со связанными сторонами устанавливались на текущей основе по взаимному соглашению сторон.

## **29. Сегментация**

### **Географический анализ**

АЗНО продавал товары в 2006 году в пределах Казахстана- 99,46% и в Республику Узбекистан -0,54% от общего дохода от реализации продукции за год

**Генеральный директор**

**Гиенко В.В.**

**Главный бухгалтер**

**Утениязова Ф.К.**