

Пояснительная записка

к консолидированной финансовой отчетности Акционерного Общества «Страховая компания «Коммеск-Омір» за 2007 год

Акционерное общество «Страховая компания «Коммеск-Омір», в дальнейшем «Компания», является единственным учредителем дочерних (но не страховых) предприятий: ТОО Акмолинское ДП «Коммеск-Омір», ТОО Актюбинское ДП "Коммеск-Омір", ТОО Атырауское ДП "Коммеск-Омір", ТОО Жамбылское ДП "Коммеск-Омір", ТОО Устькаменогорское ДП "Коммеск-Омір", ТОО Карагандинское ДП "Коммеск-Омір", ТОО Костанайское ДП "Коммеск-Омір", ТОО Кызылординское ДП "Коммеск-Омір", ТОО Павлодарское ДП "Коммеск-Омір", ТОО Петропавловское ДП "Коммеск-Омір", ТОО Семипалатинское ДП "Коммеск-Омір", ТОО Талдыкорганское ДП "Коммеск-Омір", ТОО Уральское ДП "Коммеск-Омір", ТОО Шымкентское ДП "Коммеск-Омір", ТОО "Коммеск-Омір" г. Шымкент, ТОО Атбасарское ДП "Коммеск-Омір".

№№ п/п	Наименование юридического лица	Юридический адрес	Сумма участия (в тыс.тенге)	Доля участия Компании в уставном капитале (в %)
1	ТОО «Акмолинское ДП «Коммеск-Омір»	г. Астана, пр. Победы, 46	2 000	100
2	ТОО «Актюбинское ДП «Коммеск-Омір»	г. Актобе, ул. Пацаева, д.6, кв.4	600	100
3	ТОО «Атырауское ДП «Коммеск-Омір»	г. Атырау, ул. Махамбета, д.121, кв.53	400	100
4	ТОО «Жамбылское ДП «Коммеск-Омір»	г. Тараз, ул. Байзак Батыра, 197, кв. 7	600	100
5	ТОО Устькаменогорское ДП «Коммеск-Омір»	г. Усть-Каменогорск, ул. Ленина, 22	2 000	100
6	Карагандинское ДП ТОО «Коммеск-Омір»	г. Караганды, ул. Абдирова,17, кв.1, 2	600	100
7	ТОО «Костанайское ДП «Коммеск-Омір»	г. Костанай ул. Темирбаева. 39	600	100
8	ТОО «Кызылординское ДП «Коммеск-Омір»	г. Кызылорда ул. Токмагамбетова,	1 800	100
9	ТОО «Павлодарское ДП «Коммеск-Омір»	г. Павлодар ул. Естая, 89, кв.106	600	100
10	ТОО «Петропавловское ДП «Коммеск-Омір»	г. Петропавловск, ул. Пархоменко, 30	400	100
11	ТОО «Семипалатинское ДП «Коммеск-Омір»	г. Семипалатинск, ул. Шакерима, 54, кв. 116	600	100
12	ТОО «Талдыкорганское ДП «Коммеск-Омір»	г. Талдыкорган, ул. Шевченко, д.140, кв. 2	600	100

13	ТОО «Уральское ДП «Коммеск-Омір»	г. Уральск пр. Достык, 203, кв.127	500	100
14	ТОО «Шымкентское ДП «Коммеск-Омір»	г. Шымкент пр. Володарского, 19	600	100
15	ТОО «Атбасарское ДП «Коммеск-Омір»	п. Атбасар Акмолинской обл. ул. Сейфуллина 3-а	500	100
16	ТОО «Коммеск-Омір» г. Шымкент	г. Шымкент, ул. Желтоксан 118, 2 этаж	250	100
	Итого:		12 650	

Дочерние предприятия, в дальнейшем «ДП» выполняют функции страховых агентов Компании, являются юридическими лицами, осуществляют свою деятельность на основании действующего законодательства, своего Устава, имеют самостоятельный баланс, счета в банках, печать с указанием своего наименования на государственном и русском языках, угловой штамп, фирменные бланки.

ДП от имени Компании в соответствии с Договором поручением осуществляют посреднические операции по страхованию, производят сбор необходимой документации по страховым событиям (случаям), производят урегулирование претензий, связанных со страховыми событиями (случаями), представляют интересы Компании в судебных органах и других организациях. Компания с согласия дочерних предприятий может использовать их банковские счета и кассу для осуществления страховых выплат страхователю и (или) выгодоприобретателю.

Консолидированная финансовая отчетность Компании за 2007 год составлена в соответствии с постановлениями Правления Национального Банка Республики Казахстан «О порядке, формах и сроках представления и публикации годовой финансовой отчетности страховыми (перестраховочными) организациями» от 6 декабря 2003 года № 442 и «О внесении изменений и дополнений в некоторые постановления Правления Национального Банка Республики Казахстан по формам финансовой отчетности страховых (перестраховочных) организаций и страховых брокеров» от 20 июля 2007 года № 86, МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» и 27 «Сводная финансовая отчетность и учет инвестиций в дочерние компании»

Годовая консолидированная финансовая отчетность Компании включает консолидированный бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях в собственном капитале и пояснительную записку.

Учетной политикой Компании на 2007 год при составлении консолидированной финансовой отчетности определен метод долевого участия, при котором инвестиции Компании в дочерние предприятия на момент приобретения участия отражаются по покупной стоимости с дальнейшим увеличением (уменьшением) их стоимости по мере признания доли Компании в изменениях чистых активов дочернего предприятия.

Финансовые отчеты дочерних предприятий объединены построчно посредством суммирования данных об активах, обязательствах, собственном капитале, доходах и расходах. Для исключения дублирования при составлении консолидированной финансовой отчетности произведены корректирующие записи. Корректирующие записи произведены в рабочей таблице и не отражаются в бухгалтерском учете дочерних предприятий.

Дочерние предприятия используют учетную политику на 2007 год, отличную от той, которая принята в консолидированной финансовой отчетности, в связи с чем, при консолидации в их финансовые отчеты внесены соответствующие поправки.

ИЗМЕНЕНИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД ПО КОНСОЛИДИРОВАННОМУ БАЛАНСУ

В консолидированном бухгалтерском балансе, исключены все операции между связанными сторонами: Компанией и дочерними предприятиями.

в тыс. тенге

Наименование статей	Исключения	
	Компания	Дочерние предприятия
Инвестиции в капитал других юридических лиц	12 650	
Уставный капитал		12 650
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резервов по сомнительным требованиям)	40 182	1 709
Прочая кредиторская задолженность	1 709	40 182

Всего активы по консолидированному бухгалтерскому балансу по состоянию 1 января 2008 года составляют 2 345 102 тыс. тенге, что на 922 258 тыс. тенге больше по сравнению с данными на начало года (на 1 января 2007 года), из них:

По примечанию 1 – меньше на 20 769 тыс. тенге, в том числе:

за счет уменьшения по отчетности Компании – на 23 101 тыс. тенге:

за счет увеличения по отчетности дочерних предприятий - на 2 332 тыс. тенге.

По примечанию 2 – больше на 243 861 тыс.тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании – на 243 861 тыс.тенге.

По примечанию 3 – больше на 250 223 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании – на 250 223 тыс. тенге.

По примечанию 8 – меньше на 4 048 тыс. тенге:

за счет уменьшения по отчетности Компании - на 4 048 тыс. тенге.

По примечанию 9 – больше на 361 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании - на 361 тыс. тенге.

По примечанию 12 – меньше на 693 тыс.тенге:

за счет уменьшения по отчетности Компании – на 693 тыс. тенге.

По примечанию 14 – больше на 30 750 тыс.тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании - на 30 750 тыс.тенге.

По примечанию 15 – меньше на 86 276 тыс. тенге, в том числе:

за счет уменьшения по отчетности Компании - на 56 295 тыс. тенге

за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий - на 29 981 тыс. тенге.

Всего прочая дебиторская задолженность – 29 776 тыс. тенге, в том числе: по отчетности Компании - 64 395 тыс. тенге (задолженность по регрессу – 3 453 тыс. тенге, задолженность, связанная с реализацией активов – 344 тыс. тенге (реализовано дочерним предприятиям), задолженность по авансам, оплаченным поставщикам и подрядчикам – 1 486 тыс. тенге, задолженность по хищениям, растратам и прочим злоупотреблениям – 11 645 тыс. тенге, задолженность по начисленным доходам по аренде – 666 тыс. тенге (в том числе по дочерним предприятиям 655 тыс. тенге), по прочим – 46 801 тыс. тенге, в том числе: работников по договорам об оказании финпомощи на условиях возврата – 1 097 тыс. тенге, работников по подотчетным суммам – 1 835 тыс. тенге, дочерних предприятий – 39 183 тыс. тенге (в том числе: задолженность по страховым премиям – 34 137 тыс. тенге, задолженность по товарам, переданным на реализацию – 3 738 тыс. тенге, задолженность по комиссионному вознаграждению – 792 тыс. тенге, задолженность по прочим – 516 тыс. тенге) задолженность по авансам на оказание медицинских услуг – 4 084 тыс.тенге, задолженность по договору уступки права требования – 381 тыс.тенге, другие – 221 тыс.тенге.

Дебиторская задолженность дочерних предприятий перед Компанией всего составляет 40 182 тыс. тенге (344 + 655 + 39 183), кредиторская задолженность Компании перед дочерними предприятиями составляет 1 709 тыс. тенге, разница между этими суммами (40 182 – 1 709)

составляет 38 473 тыс. тенге, которая исключена из консолидированной отчетности как операции между связанными сторонами;

по отчетности дочерних предприятий дебиторская задолженность – 3 854 тыс. тенге.

По примечанию 17 - больше на 4 365 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании – на 4 365 тыс. тенге

По примечанию 18 – меньше на 2 390 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании - на 124 тыс. тенге

за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий - на 2 514 тыс. тенге.

По примечанию 20 – меньше на 12 849 тыс. тенге, в том числе:

за счет уменьшения по отчетности Компании - на 3 429 тыс. тенге

за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий - на 9 420 тыс. тенге.

По примечанию 23 – больше на 516 291 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании - на 516 911 тыс. тенге (в том числе в связи переоценкой объектов недвижимого имущества и земельных участков до рыночной стоимости)

за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий - на 620 тыс. тенге.

По примечанию 26 – больше на 3 432 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании – на 3 433 тыс. тенге.

за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий – на 1 тыс. тенге.

Всего собственный капитал и обязательства по консолидированному балансу по состоянию на 1 января 2008 года составляют 2 345 102 тыс. тенге, что на 922 258 тыс. тенге больше по сравнению с данными на начало года (на 1 января 2007 года), из них:

Обязательства

По примечанию 27 - больше на 161 018 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании – на 161 018 тыс. тенге.

По примечанию 30 – меньше на 26 436 тыс. тенге, в том числе:

за счет уменьшения по отчетности Компании – на 26 436 тыс. тенге.

По примечанию 31 – больше на 14 723 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании – на 14 723 тыс. тенге.

По примечанию 34 – меньше на 1 537 тыс. тенге, в том числе:

за счет уменьшения по отчетности Компании – на 1 537 тыс. тенге.

По примечанию 35 – меньше на 1 703 тыс. тенге, в том числе:

за счет уменьшения по отчетности Компании – на 1 703 тыс. тенге

По примечанию 36 – меньше на 225 тыс. тенге, в том числе:

за счет уменьшения по отчетности Компании – на 225 тыс. тенге

По примечанию 37 - больше на 18 204 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании – на 18 204 тыс. тенге

По примечанию 38 – меньше на 25 813 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании – на 3 678 тыс. тенге.

за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий – на 29 491 тыс. тенге

Всего прочая кредиторская задолженность – 19 862 тыс. тенге, в том числе: по отчетности Компании - 13 136 тыс. тенге (задолженность по начисленным расходам за ремонт – 74 тыс. тенге, задолженность по прочим общехозяйственным расходам – 1 917 тыс. тенге, задолженность, связанная с покупкой активов – 206 тыс. тенге, задолженность по дочерним предприятиям – 1 709 тыс. тенге (в том числе: задолженность по комиссионному вознаграждению – 1 365 тыс. тенге, по предоплаченным страховым премиям – 271 тыс. тенге, по возвратам страховых премий – 67 тыс. тенге, по прочим – 6 тыс. тенге). Разница между дебиторской задолженностью дочерних предприятий и кредиторской задолженностью Компании исключена из консолидированной отчетности - 38 473 тыс. тенге (40 182 – 1 709) как операции между связанными сторонами)), задолженность по обязательным взносам в Фонд гарантирования страховых выплат - 2 311 тыс. тенге, задолженность по прочим – 6 919 тыс. тенге).

по отчетности дочерних предприятий - 6 726 тыс. тенге

По примечанию 43 – меньше на 572 тыс. тенге, в том числе:
 за счет увеличения по отчетности Компании – на 346 тыс. тенге
 за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий – на 918 тыс. тенге.
 По примечанию 45 - больше на 395 тыс. тенге, в том числе:
 за счет увеличения по отчетности дочерних предприятий - на 395 тыс. тенге.

Собственный капитал*

По примечанию 47 - больше на 200 000 тыс. тенге, в том числе:
 за счет увеличения по отчетности Компании - на 200 000 тыс. тенге Уставный капитал Компании по состоянию на 01 октября 2007 года сформирован в размере 300 (триста) миллионов тенге.

По примечанию 48 - меньше на 5 625 тыс. тенге, в том числе:
 за счет уменьшения по отчетности Компании – на 5 625 тыс. тенге
 В связи с продажей акций, ранее выкупленных Обществом в размере 3 375 простых акций на сумму 5 625 тыс. тенге, изъятый капитал по состоянию на 1 января 2008 года составил 0 тенге

По примечанию 49

Резервный капитал в соответствии с Уставом Компании предусмотрен в размере 15 000 тыс. тенге. По состоянию на 01 января 2008 года резервный капитал Компании сформирован полностью.

По примечанию 51 - больше на 528 314 тыс.тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании - на 528 319 тыс. тенге

(Дополнительный неоплаченный капитал образовался в результате, принятия на баланс компании основных средств на основании передаточного акта и ликвидационного баланса в связи с реорганизацией филиалов компании (с правом юридического лица) путем их ликвидации в 1995 по 1996 годы. Балансовая стоимость принятых основных средств на момент передачи включала в себя индексацию основных средств, проведенную дочерними филиалами компании в соответствии с постановлением Кабинета Министров Республики Казахстан от 21.10 1994 года № 1178 «Об индексации основных фондов (основных средств) в Республике Казахстан. В связи с использованием компанией основных средств в предыдущих периодах 3 983 тыс. тенге - сумма дополнительного неоплаченного капитала по указанному имуществу отнесена в отчетном периоде на «Нераспределенный доход (непокрытый убыток) предыдущих лет».

По состоянию на 01 января 2007 года независимым экспертом произведена оценка объектов недвижимого имущества, в том числе земельных участков компании до рыночной стоимости, в связи с чем сумма переоценки составила всего 556 829 тыс.тенге, в том числе объектов недвижимого имущества - 474 313 тыс. тенге, земельных участков – 82 516 тыс. тенге

Балансовая стоимость объектов недвижимости по состоянию на 01.01.2007 г.:

до переоценки – 80 663 тыс.тенге

после переоценки – 554 976 тыс.тенге

сумма переоценки – 474 313 тыс.тенге

Балансовая стоимость земельных участков по состоянию на 01.01.2007 г.:

до переоценки. – 2 749 тыс. тенге

после переоценки – 85 265 тыс.тенге

сумма переоценки – 82 516 тыс.тенге

В связи с реализацией в отчетном периоде объекта недвижимого имущества с переоцененной стоимостью сумма переоценки уменьшена на 24 527 тыс. тенге. (556 829 – 532 302).

за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий – на 5 тыс. тенге

По примечанию 52-54 – больше на 50 265 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании – на 59 950 тыс. тенге.

за счет уменьшения по дочерним предприятиям – на 9 685 тыс. тенге

Расхождение между данными, указанными в графе 3 примечания 53 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предыдущих лет» и графы 4 примечания 52 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Формы № 1, всего на сумму 54 239 тыс. тенге, в том числе:

за счет уменьшения по отчетности Компании - на 49 102 тыс. тенге (доход - на 3 983 тыс. тенге в связи с отнесением в отчетном периоде на нераспределенную прибыль предыдущих лет суммы дополнительного неоплаченного капитала (смотреть описание к примечанию 51 Формы № 1), расход – на 53 085 тыс. тенге в связи со списанием безнадежных долгов (в том числе по причине истечения срока исковой давности), по которым резерв по сомнительным долгам не создавался).

за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий – на 5 137 тыс. тенге. (сумма нераспределенной прибыли ТОО Актауское ДП «Коммеск-Өмір», в связи с продажей доли в Уставном капитале согласно договору от 5 июня 2007г., баланс ТОО Актауское ДП «Коммеск-Өмір» о по состоянию на 01 января 2008г. не консолидировался)

Расхождение между данными, указанными по графе 3 примечания 54 Формы № 1 и графе 3 по примечанию «Чистая прибыль (убыток) после уплаты налогов» Формы № 2 в сумме - 24 527 тыс. тенге (104 504 – 79 977) возникло по отчетности Компании в связи с реализацией объекта недвижимого имущества с переоцененной стоимостью.

ИЗМЕНЕНИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД ПО КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Из консолидированного отчета о прибылях и убытках исключены операции между связанными сторонами – Компанией и дочерними предприятиями

в тыс. тенге

Наименование статей	Исключения	
	Компания	Дочерние предприятия
Прочие доходы от иной деятельности		110 789
Расходы по выплате комиссионного вознаграждения ДП по страховой деятельности	110 789	
Доходы от сдачи имущества в аренду	3 615	
Расходы по текущей аренде имущества		3 615

По примечанию 26

Прочие доходы от иной деятельности, всего – 15 565 тыс. тенге, в том числе:

по отчетности Компании – 13 526 тыс. тенге (доход от аренды – 3 775 тыс. тенге, доходы от списания кредиторской задолженности – 1 426 тыс. тенге, неустойка, штраф и пеня – 1 443 тыс. тенге, по прочим – 6 882 тыс. тенге (в том числе: возмещение расходов за выдачу дубликата полиса, карточки и переоформление – 1 001 тыс. тенге, возмещение расходов на ведение дела – 58 тыс. тенге, возмещение по расходам, связанным с электроэнергией, коммунальными услугами и услугам связи – 118 тыс. тенге, возмещение работником расходов по учебе, в связи с увольнением – 24 тыс. тенге, доход от продажи акций – 5 625,0 тыс. тенге, другие – 56 тыс. тенге);

по отчетности дочерних предприятий – 2 039 тыс. тенге (доход от аренды).

Из операций между связанными сторонами исключены:

- доход дочерних предприятий от посреднической деятельности по страхованию – 110 789 тыс. тенге;

- доход Компании от аренды имущества – 3 615 тыс. тенге.

По примечанию 43

Расходы Компании по выплате комиссионного вознаграждения по страховой деятельности уменьшены на 110 789 тыс. тенге – сумму комиссионного вознаграждения дочерних предприятий

По примечанию 49

Общие и административные расходы за отчетный период составили, всего – 371 935 тыс. тенге, в том числе:

по отчетности Компании – 255 319 тыс. тенге (расходы на оплату труда и командировочные – 159 334 тыс. тенге, текущие налоги и другие обязательные платежи в бюджет (кроме корпоративного подоходного налога) – 27 323 тыс. тенге, расходы по текущей аренде – 994 тыс. тенге, амортизационные отчисления и износ – 29 191 тыс. тенге, другие – 38 477 тыс. тенге)

по отчетности дочерних предприятий – 116 616 тыс. тенге (расходы на оплату труда и командировочные – 72 726 тыс. тенге, текущие налоги и другие обязательные платежи в бюджет (кроме корпоративного подоходного налога) – 4 718 тыс. тенге, расходы по текущей аренде – 3 709 тыс. тенге, амортизационные отчисления и износ – 592 тыс. тенге, другие – 34 871 тыс. тенге)

По примечанию 54

по отчетности Компании – 29 759 тыс. тенге (расходы на благотворительность – 839 тыс. тенге, отрицательная суммовая разница – 48 тыс. тенге, прочие – 28 872 тыс. тенге (в том числе: расходы, не относящиеся к деятельности компании – 8 290 тыс. тенге, списание полисов – 1 993 тыс. тенге, обязательные взносы в АО «Фонд гарантирования страховых выплат» – 8 742 тыс. тенге, 15% налога, удержанного у источника выплаты дохода – 4 222 тыс. тенге, расходы по продаже акций, выкупленных ранее Обществом – 5 625 тыс. тенге)

ИЗМЕНЕНИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД ПО ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Консолидированный отчет о движении денежных средств основан на информации, содержащейся в консолидированном балансе и консолидированном отчете о прибылях и убытках Компании и ее дочерних предприятий и не предусматривает корректировку.

Консолидированный отчет о движении денежных средств составлен с использованием косвенного метода. Чистая прибыль или убыток откорректирован на изменения текущих активов и обязательств, неденежных операций, а также на доходы и убытки, являющиеся результатом инвестиционной и финансовой деятельности, в сравнении с предыдущим периодом.

По примечанию 1 – увеличение на 180 185 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании – на 179 900 тыс. тенге

за счет увеличения по отчетности дочерних предприятий – на 285 тыс. тенге.

По примечанию 6 – уменьшение на 24 575 тыс. тенге

за счет уменьшения по отчетности Компании – на 24 575 тыс. тенге

списание безнадежных долгов (в том числе по причине истечения срока исковой давности), по которым резерв по сомнительным долгам не создавался, за счет нераспределенного дохода предыдущих лет – на 53 085 тыс. тенге.

доход в связи с отнесением в отчетном периоде на «Нераспределенный доход (непокрытый убыток) предыдущих лет» суммы дополнительного неоплаченного капитала в размере 3 983 тыс. тенге (смотри описание к примечанию 50 Формы 1),

сумма переоценки в связи с реализацией объекта недвижимого имущества с переоценной стоимостью отнесена на нераспределенный доход отчетного года – 24 527 тыс. тенге.

По примечанию 12 – увеличение на 66 911 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании – на 56 570 тыс. тенге (уменьшения дебиторской задолженности по взаиморасчетам с дочерними предприятиями – на 3 725 тыс. тенге, по прочим взаиморасчетам – на 49 319 тыс. тенге, авансов, уменьшения дебиторской задолженности по требованиям к лицу, ответственному за причиненный вред – на 1 992 тыс. тенге, по авансам, выданным под поставку товарно-материальных запасов – на 40 тыс. тенге, выданных под выполнение работ и оказание услуг – на 2 556 тыс. тенге, уменьшения суммы перестраховочной выплаты, подлежащей получению от перестраховщиков – на 639 тыс. тенге;

за счет уменьшения авансов, взаиморасчетов с работниками Компании по подотчетным лицам и финансовой помощи на условиях возврата – на 524 тыс. тенге, задолженности по прочим претензиям - на 1 053 тыс. тенге налогового требования – на 124 тыс. тенге)

за счет увеличения по отчетности дочерних предприятий – на 10 341 тыс. тенге.

В связи с корректировкой на внутренние взаиморасчеты между связанными сторонами исключена сумма изменений 1 961 тыс. тенге.

По примечанию 15 – увеличение на 4 082 тыс.тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании- на 3 429 тыс.тенге (за счет уменьшения товарно-материальных запасов связи с их списанием и реализацией – на 3 429 тыс. тенге)

за счет увеличения по отчетности дочерних предприятий - на 653 тыс. тенге.

По примечанию 25 – уменьшение на 280 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании - на 3 678 тыс. тенге (за счет увеличения авансов, полученных под выполнении е работ и оказание услуг – 70 тыс. тенге, расчетов с персоналом по оплате труда и страховым агентами - на 2 769 тыс. тенге, обязательств по переводу пенсионных отчислений работников в накопительные пенсионные фонды – на 462 тыс. тенге, обязательств по уплате обязательных взносов в фонд гарантирования страховых выплат – 611 тыс. тенге, задолженности за поставленные товарно-материальные запасы, оказанные работы (услуги) – на 479 тыс. тенге, по прочей задолженности – на 98 тыс. тенге;

за счет уменьшения

задолженности по взаиморасчетам с дочерними предприятиями – на 641 тыс. тенге, задолженности по должностным лицам – на 170 тыс. тенге)

за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий - на 3 958 тыс. тенге.

В связи с корректировкой на внутренние взаиморасчеты между связанными сторонами исключена сумма изменений 1 961 тыс. тенге

По примечанию 28 – увеличение на 346 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения по отчетности Компании – на 346 тыс. тенге (за счет увеличения налоговых обязательств – на 346 тыс. тенге)

По примечанию 34 – уменьшение на 708 329 тыс. тенге, в том числе:

за счет уменьшения по отчетности Компании на – 708 324 тыс. тенге (за счет списания основных средств на расходы компании – на 2 664 тыс. тенге,

за счет переоценки объектов недвижимого имущества до рыночной стоимости по состоянию на 01 января 2007 года – на 710 988 тыс. тенге)

за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий – на 5 тыс. тенге.

/тыс. тенге/

Наименование статей	Исключения	
	Компания	Дочерние предприятия
Увеличение (уменьшение) прочей дебиторской задолженности	1 961	
Увеличение (уменьшение) прочей кредиторской задолженности		1 961

По примечанию 40 – уменьшение на 416 тыс. тенге (56 086 – 56 502); в том числе
за счет уменьшения по отчетности дочерних предприятий – на 416 тыс. тенге – сумма остатка денежных средств ТОО Актауское ДП на 01.01.2007г., баланс которого в связи с реализацией 100% доли уставного фонда, не консолидировался.

ИЗМЕНЕНИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД ПО КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

Собственный капитал по состоянию на 01 января 2008 года увеличился на сумму 784 204 тыс. тенге, в том числе:

за счет увеличения:

*уставного капитала – на 200 000 тыс.тенге
нераспределенного дохода – 55 402 на тыс.тенге
результатов переоценки – на 528 314 тыс. тенге*

за счет уменьшения:

*изъятого капитала – на 5 625 тыс. тенге, в связи с продажей акций, ранее выкупленных
Обществом в количестве 3375 простых акций*

*суммы нераспределенной прибыли Актауского ДП – 5 137 тыс.тенге (отчетность ТОО
Актауское ДП не консолидировалась, в связи с реализацией 100% доли Компании в его уставном
фонде)*

По графе 4 «Прочие резервы»:

строка «Сальдо на начало предыдущего периода» и «Пересчитанное сальдо на начало
предыдущего периода» графы 4, всего сумма (-1 451 тыс.тенге), в том числе:

*за счет уменьшения по отчетности Компании – на 1 617 тыс. тенге (изъятый капитал – 5
600 тыс. тенге в связи с продажей акций, ранее выкупленных Обществом,
результаты переоценки – 3 983 тыс.тенге;)*

за счет увеличения по отчетности дочерних предприятий – на 166 тыс. тенге.

строка «Сальдо на начало отчетного периода» и «Пересчитанное сальдо на начало
отчетного периода» графы 4, всего сумма (-1 497 тыс.тенге), в том числе:

*за счет уменьшения по отчетности Компании – на 1 642 тыс. тенге (5625 тыс.
тенге - изъятый капитал, в связи с продажей акций, ранее выкупленных Обществом,
3983 тыс. тенге - результаты переоценки прошлых периодов)*

за счет увеличения по отчетности дочерних предприятий – на 145 тыс. тенге.

строка «Внутренние переводы» и «Изменение накопленной переоценки основных средств» -
всего 182669 тыс. тенге, в том числе:

*154 159 тыс. тенге - амортизация накопленной переоценки объектов недвижимого
имущества, в том числе земельных участков, по которым произведена независимым экспертом
оценка до рыночной стоимости по состоянию на 01 января 2007 года,*

*24 527 тыс. тенге – сумма переоценки в связи реализацией объекта недвижимого имущества
с переоцененной стоимостью,*

3 983 тыс. тенге - результаты переоценки прошлых периодов.

По графе 5 строки «Прибыль (убыток) признанная/ый непосредственно в самом капитале»
всего – 24 575 тыс.тенге, в том числе:

*53 085 тыс. тенге - списание безнадежных долгов (в том числе по причине истечения срока
исковой давности), по которым резерв по сомнительным долгам не создавался, за счет
нераспределенного дохода предыдущих лет,*

*минус 24 527 тыс. тенге - в связи реализацией объекта недвижимого имущества с
переоцененной стоимостью сумма переоценки отнесена на «Нераспределенный доход
(непокрытый убыток) отчетного периода»,*

*минус 3 983 тыс. тенге - в связи с использованием компанией основных средств в предыдущих
периодах сумма дополнительного неоплаченного капитала по указанному имуществу отнесена
в отчетном периоде на «Нераспределенный доход (непокрытый убыток) предыдущих лет»*

строка «Прочие операции» - 5 137 тыс. тенге – списание результата деятельности
реализованного ТОО Актауского ДП (см. примечание 52-54 формы № 1)

Дочерние предприятия в совместной деятельности между собой не участвуют.

Председатель Правления

Е.П. Кан

Главный бухгалтер

Л.Н. Чикунова