

УТВЕРЖДАЮ:
Директор ТОО
"ЕЛТАЛ-УВЕМАН консалтинг"
Омаров Т. А. _____
" 14 " января 2008 года

Совету директоров и акционерам
АО «Оптово-розничное предприятие торговли»

Аудиторский отчет

Товарищество с ограниченной ответственностью «ЕЛТАЛ-УВЕМАН консалтинг», действующее на основании Устава, Государственной лицензии Министерства финансов Республики Казахстан №0000018, серии МФЮ от 27 декабря 1999 года на занятие аудиторской деятельностью, именуемое в дальнейшем «Аудиторская организация», в соответствии с Договором на проведение аудита №19 от 30.04.2007 года, провело аудит консолидированного бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2006 года Акционерного общества «Оптово-розничное предприятие торговли», именуемого в дальнейшем «Общество», и связанных с ним отчета о прибыли и убытках, отчета о движении денег и отчета об изменениях в капитале, за год, закончившийся на указанную дату.

Финансовая отчетность подготовлена и представлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности и находится в сфере ответственности руководства Общества. Нашей ответственностью является выражение мнения по данной финансовой отчетности на основе нашей аудиторской проверки.

Финансовая отчетность Общества за предыдущий период была подготовлена для представления сравнительной информации в рамках перехода на Международные Стандарты Финансовой Отчетности с 1 января 2005 года. В Примечании 4 описаны переходные положения, примененные руководством в соответствии с МСФО 1 «Принятие международных стандартов финансовой отчетности впервые».

За исключением изложенного в следующих абзацах, мы провели аудит в соответствии с Международными Стандартами Аудита, утвержденными в Республике Казахстан. Согласно этим стандартам, мы спланировали и провели аудиторскую проверку в целях получения разумной уверенности в том, что финансовые отчеты не содержат существенных искажений. Аудит включал проверку на основе проведения оценок, подтверждающих суммы и раскрытия информации в финансовой отчетности. Аудит также включал оценку применяемых бухгалтерских принципов и оценку представления финансовой отчетности в целом. Мы считаем, что наша аудиторская проверка является достаточным основанием для выражения нашего мнения.

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации основных средств и товарно-материальных запасов по состоянию на 1 января 2007 года, поскольку эта дата

предшествовала дате нашего назначения в качестве аудитора Общества.

В течение отчетного периода Общество осуществляло операции с компаниями, которые, по нашему мнению, могут быть связанными сторонами с Обществом. В ходе проведения аудита мы не имели возможности убедиться, являются ли данные компании связанными сторонами или нет. В связи с чем, мы не имели возможности определить, являются ли раскрытия операций и задолженностей по операциям со связанными сторонами по состоянию, и за год, завершившийся 31 декабря 2006 года, полными, в соответствии с требованиями МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

По нашему мнению, за исключением возможного влияния операций со связанными сторонами, с учетом изложенного в предыдущем абзаце и в Примечаниях, являющихся неотъемлемой частью данного аудиторского отчета, финансовая отчетность во всех существенных аспектах дает достоверное отражение финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2006 года, о результатах его деятельности и о движении денег Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

Мусагул А.Б. _____
Сертифицированный Аудитор,
(квалификационное свидетельство аудитора №0000393)

«14» января 2008 года

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

(в тысячах казахстанских тенге)

	<i>Примечание</i>	<i>2006</i>	<i>2005</i>
Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	12	565 550	223 083
Краткосрочная дебиторская задолженность	11	550 436	117 556
Запасы	10	3 402 928	1 051 730
Текущие налоговые активы	13	142 474	150 133
Прочие краткосрочные активы	14	5 263 557	21 028
Итого краткосрочных активов		9 924 946	1 563 530
Долгосрочные активы			
Гудвилл	9	32 019	33 705
Инвестиционная собственность	8	153 610	153 610
Основные средства	5	516 642	235 522
Нематериальные активы	6	7 633	6 995
Прочие долгосрочные активы	7	51 373	161 134
Итого долгосрочных активов		761 277	590 966
Итого активы		10 686 223	2 154 496
Обязательства			
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства	19	1 077 307	0
Задолженность по дивидендам	23	144	82
Обязательства по налогам	17	5 254	4 442
Обязательства по другим обязательным и	18	2 759	2 285
Краткосрочная кредиторская задолженность	20	9 210 799	1 781 613
Прочие краткосрочные обязательства	22	98 574	7 346
Краткосрочные оценочные обязательства	21	16 262	5 803
Итого краткосрочных обязательств		10 411 099	1 801 570
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	16	48 872	40 414
Прочие долгосрочные обязательства			
Итого долгосрочных обязательств		48 872	40 414
Капитал			
Выпущенный капитал		43 600	43 600
Эмиссионный доход		0	0
Выкупленные собственные долевые инструменты		0	0
Резервы		149 692	157 426
<i>в том числе: резервный капитал установленный</i>			
<i>учредительскими документами</i>		603	742
<i>резерв на переоценку</i>		149 089	156 683
Нераспределенные доход (непокрытый убыток)		32 961	111 487
Итого капитал		226 252	312 512
Итого капитал и обязательства		10 686 223	2 154 496

Подписано и разрешено к выпуску от имени АО "Оптово-розничное предприятие торговли"

Директор
Главный бухгалтерХан Ю.Г.
Корукупасова С.А.

14 января 2008 года

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ*(в тысячах казахстанских тенге)*

	<u>Прим.</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Доход от реализации товаров (работ, услуг)		13 198 545	68 853
Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг)		-11 793 347	0
Валовый доход	24	1 405 198	68 853
Расходы по реализации	25	#REF!	-1
Административные затраты	26	#REF!	-54 802
Доходы (расходы) на финансирование		0	0
Прочие операционные расходы	27	#REF!	-470
Обесценение гудвилла	28	-1 686	0
Прибыль до налогов		#REF!	13 580
Расходы по подоходному налогу	29	#REF!	-2 696
Прибыль за период		#REF!	16 276

Подписано и разрешено к выпуску от имени АО "Оптово-розничное предприятие торговли"

Директор

Хан Ю.Г.

Главный бухгалтер
14 января 2008 года

Корукпасова С.А.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕГ, прямой метод
(в тысячах казахстанских тенге)

	<u>2006 год</u>	<u>2005 год</u>
Движение денег от операционной деятельности		
Поступление денежных средств	14 685 475	230 498
реализация товаров	14 380 657	0
предоставление услуг	292 478	56 587
авансы полученные	12 339	173 867
прочие поступления	0	44
Выбытие денежных средств	15 271 142	193 610
платежи поставщикам за товары и услуги	14 789 627	178 791
авансы выданные	47 682	0
выплаты по заработной плате	230 679	8 450
выплата вознаграждения по займам	27 950	0
копоративный подоходный налог	3 151	305
другие платежи в бюджет	107 519	5 905
прочие выплаты	64 535	159
Чистая сумма денег от операционной деятельности	-585 667	36 888
Движение денег от инвестиционной деятельности		
Поступление денежных средств:	12 012	
реализация основных средств	12 012	
прочие поступления		
Выбытие денежных средств:	146 435	36 361
приобретение основных средств и нематериальных активов	63 089	0
приобретение долгосрочных инвестиций	87	0
приобретение других долгосрочных активов	83 259	36 361
Чистая сумма денег от инвестиционной деятельности	-134 423	-36 361
Движение денег от финансовой деятельности		
Поступление денежных средств:	1 305 003	0
получение займов	1 305 003	
прочие поступления		
Выбытие денежных средств:	242 446	5
погашение займов	242 389	0
прочие выплаты (дивиденды)	56	5
Чистая сумма денег от финансовой деятельности	1 062 557	-5
Чистое изменение в деньгах и их эквивалентах	342 467	522
Деньги и их эквиваленты на начало года	223 083	241
Деньги и их эквиваленты на конец года	565 550	763

Подписано и разрешено к выпуску от имени АО "Оптово-розничное предприятие торговли"

Директор

Хан Ю.Г.

Главный бухгалтер
14 января 2008 года

Корукпасова С.А.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

(в тысячах казахстанских тенге)

	<i>Уставный капитал</i>	<i>Нераспределенная прибыль</i>	<i>Резервный капитал</i>	<i>Дополнительно неоплаченный капитал</i>	<i>Итого собственного капитала</i>
Входящий остаток на 1.01.2005 года	43 600 0	55 602	812 0	203 113	303 128
Результат перехода на МСФО	<u>0</u>	<u>39 609</u>	<u>0</u>	<u>-46 430</u>	<u>-6 821</u>
Трансформированный остаток	43 600 0	95 211	812 0	156 683	296 306
Прибыль за период	0	16 276	-70 0		16 206
Всего доходы и расходы, признанные за период	<u>0</u>	<u>16 276</u>	<u>-70 0</u>		<u>16 206</u>
Исходящий остаток на 31.12.2005 года	43 600 0	111 487	742 0	156 683	312 512
Входящий остаток на 1.01.2006 года	43 600 0	111 487	742 0	156 683	312 512
Изменение в учетной политике			<u>0</u>	<u>-7 595</u>	
Трансформированный остаток	43 600 0	111 487	742 0	-7 595	148 234
Прибыль за период	0	#REF!	-140 0		-326 719
Всего доходы и расходы, признанные за период	<u>0</u>	<u>#REF!</u>	<u>-140 0</u>		<u>-326 719</u>
Исходящий остаток на 31.12.2006 года	43 600 0	#REF!	603 0	149 088	#REF!

Подписано и разрешено к выпуску от имени АО "Оптово-розничное предприятие торговли"

Директор

Хан Ю.Г.

Главный бухгалтер
14 января 2008 года

Корукпасова С.А.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
1. Общие сведения об Обществе	7
Краткая историческая справка	7
Акционеры Общества	8
Лицензии	8
2. Основные принципы подготовки консолидированной финансовой отчетности	9
Общие положения	9
Основы представления	10
Валюта измерения и представления отчетности	10
Принцип непрерывности	10
Метод начисления	10
Принципы консолидации	10
Масштаб консолидации	10
3. Обзор основных аспектов учетной политики	11
Дата утверждения	11
Признание и представление финансовых инструментов	11
Деньги и их эквиваленты	11
Операционная аренда	11
Налогообложение	11
Основные средства	12
Инвестиционная собственность	12
Нематериальные активы	13
Гудвилл	13
Товарно-материальные запасы	13
Пенсионные и прочие обязательства по выплатам	13
Условные обязательства	13
Признание доходов и расходов	14
4. Применение Международных стандартов впервые	14
Общие правила перехода	14
Согласование статей капитала на дату перехода и на дату окончания отчетного периода, когда применялись КСБУ	15
Согласование прибыли (убытка) на дату перехода на МСФО (на 01.01.2005 года)	16
5. Основные средства	17
6. Нематериальные активы	18
7. Незавершенное строительство	18
8. Инвестиционная собственность	18
9. Гудвилл	19
10. Запасы	19
11. Краткосрочная дебиторская задолженность	20
12. Деньги и денежные эквиваленты	20
13. Текущие налоговые активы	20
14. Прочие краткосрочные активы	20
15. Собственный капитал	20
Уставный капитал	21
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	21
16. Отложенные налоговые обязательства	21
17. Обязательства по налогам	22

(В тысячах Казахстанских тенге)

18.	Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам.....	22
19.	Краткосрочные Финансовые обязательства.....	22
20.	Краткосрочная кредиторская задолженность	22
21.	Краткосрочные оценочные обязательства.....	23
22.	Прочие краткосрочные обязательства	23
23.	Задолженность по дивидендам	23
24.	Валовый доход	23
25.	Расходы по реализации.....	23
26.	Административные расходы.....	24
27.	Прочие операционные расходы.....	26
28.	Обесценение гудвилла.....	26
29.	Расходы по подоходному налогу.....	27
30.	Политики по управлению рисками	27
	Текущая экономическая ситуация.....	27
	Валютный риск.....	27
	Риск ликвидности.....	27

(В тысячах Казахстанских тенге)

1. Общие сведения об Обществе

Краткая историческая справка

Дата первичной регистрации ОАО «Оптово-розничное предприятие торговли» - 23 декабря 1993 года.

В соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах» от 13 мая 2003 года №415-ІІ, и в связи с приведением учредительных документов в соответствие с требованиями действующего законодательства, Открытое Акционерное Общество «Оптово-розничное предприятие торговли» было преобразовано в Акционерное Общество «Оптово-розничное предприятие торговли» (далее по тексту «Общество») и прошло государственную перерегистрацию в Управлении юстиции г.Алматы 04 августа 2003 года под регистрационным номером 4802-1910-АО (свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица бланк серии В №0106430).

Код по государственному классификатору ОКПО № 03837939 присвоен Обществу Управлением статистики г. Алматы 23.12.1993 года.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика с 30 декабря 1993 года под регистрационным номером налогоплательщика (РНН) 600 800 000 379 (свидетельство налогоплательщика Республики Казахстан серия 60 № 0087126 от 18 августа 2003 года, выдано Налоговым комитетом по Турксибскому району г.Алматы от 18.08.2003г.)

В соответствии с Кодексом Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)», Общество зарегистрировано в качестве плательщика налога на добавленную стоимость с 01 января 2002 года (свидетельство о постановке на учет по налогу на добавленную стоимость бланк серии 60305 № 0041576 выдано Налоговым комитетом по Турксибскому району г.Алматы 16 августа 2003 года).

Место нахождения Общества: Республика Казахстан, 050030, г. Алматы, Красногвардейский тракт, 418 «з».

Согласно Уставу, целью деятельности Общества является получение доходов.

Предметом деятельности Общества является:

- арендные, субарендные и лизинговые операции;
- проведение торгово-закупочных и заготовительных операций на договорной основе с предприятиями, организациями, кооперативами и отдельными гражданами;
- организация, создание и развитие производства продукции, товаров народного потребления, продуктов питания;
- осуществление связей с общественностью (паблик рилэйшнз);
- производство видеофильмов, рекламных и презентативных видеороликов и другой собственной продукции;
- оказание методической, посреднической и рекламной помощи и маркетинга предприятиям Республики Казахстан и зарубежным предприятиям, организациям, кооперативам и частным лицам;
- разработка и участие в реализации новых форм внешнеэкономической деятельности;

(В тысячах Казахских тенге)

- экспорт произведенной продукции, работ, услуг, в том числе произведенных в результате совместной деятельности с другими юридическими лицами;
- создание в установленном порядке совместных предприятий как на территории Республики Казахстан, так и за ее пределами;
- справочно-информационное обслуживание;
- проведение маркетинговых и социологических исследований;
- строительство и открытие собственных магазинов;
- осуществление коммерческой деятельности и экспортно-импортных операций по приобретению и реализации продукции и товаров народного потребления;
- проведение выставок, выставок – продаж, аукционов собственной продукции и продукции организаций Республики Казахстан и зарубежных организаций, состоящих в договорных отношениях;
- организация и ведение торговых операций, в том числе за валюту, оптовых и розничных, в том числе комиссионных;
- осуществление внешнеэкономической деятельности в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- операции и работа с недвижимостью;
- установление и расширение экономических, научно-технических и культурных связей с другими государствами, международными организациями и компаниями;
- разработка и поэтапная реализация программ по развитию бизнеса и торговли;
- разработка и приобретение новейших технологий, установление деловых связей с зарубежными партнерами;
- консалтинговые услуги по организационным, финансово-экономическим и правовым вопросам;
- организация спортивно-оздоровительной работы;
- транспортное обслуживание (перевозка сырья, людей и товаров);
- иная деятельность, не запрещенная действующим законодательством Республики Казахстан.

Виды деятельности, лицензирование которых предусмотрено действующим законодательством Республики Казахстан, Общество осуществляет после получения в установленном порядке лицензии на соответствующий вид деятельности.

Акционеры Общества

Согласно выписке из реестра держателей ценных бумаг по состоянию на 01 января 2006 года и на 01 апреля 2007 года акционерами Общества являются:

<u>Наименование акционера</u>	<u>Фактическое место нахождения</u>	<u>Доля в уставном капитале, %</u>
Компания «Мадеро Лимитед»	Белиз Сити, 60 Маркет сквеар, а/я 364	98,4

Привилегированные именные акции в количестве 3,494 экземпляров на сумму 698,800 тысяч тенге размещались среди акционеров Общества.

Лицензии

Общество осуществляет лицензируемые виды деятельности на основании следующих документов:

(В тысячах Казахстанских тенге)

- Государственная лицензия №0000073, выданная Агентством таможенного контроля Республика Казахстан 23 октября 2004 года на учреждение склада временного хранения. Особые условия действия лицензии: склад открытого типа, общая площадь 4400 кв.м.
- Государственная лицензия №0000034, выданная Комитетом таможенного контроля Министерства финансов Республика Казахстан 15 сентября 2006 года на учреждение таможенного склада. Особые условия действия лицензии: склад открытого типа, общая площадь 1000 кв.м.
- Разрешение на природопользование серия А-15-6 №0018438 от 20 февраля 2006 года, выданное Министерством охраны окружающей среды Республики Казахстан. Предоставляется право: производить выбросы загрязняющих веществ в объемах, не превышающих 1,4603 т/г (приложение 1); производить сбросы загрязняющих веществ в объемах, не превышающих 0,0 т/г (приложение 2); производить размещение отходов и продуктов в объемах, не превышающих 41,0 т/г (приложение 3). Срок действия с 01.01.2006 года по 31.12.2006 года.

2. Основные принципы подготовки консолидированной финансовой отчетности

Общие положения

Консолидированная финансовая отчетность Общества на 31 декабря 2006 года включает АО «Оптово-розничное торговое предприятие», а также дочернюю компанию, созданную в форме товариществ с ограниченной ответственностью в соответствии с законодательством Республики Казахстан, в котором Общество управляет 100% долей участия в его уставном капитале, имеющих право голоса, над которым оно может осуществлять контроль или получать выгоду благодаря своей возможности контролировать его корпоративную финансовую и хозяйственную политику (вместе «Группа»).

Указанная доля участия появилась в консолидированной финансовой отчетности в 2006 году в связи с ее приобретением.

Информация о дочерней компании, входящих в Группу.

	<i>Дата приобретения</i>	<i>Дата образования</i>	<i>Доля участия в уставном капитале</i>	<i>Основной вид деятельности</i>
ТОО «Компания Риалтек»	29.11.2005	23.06.2003	100 %	торговая, производственная деятельность

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), опубликованными Комитетом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности (КМСФО).

В соответствии с положениями МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» Обществом была составлена консолидированная финансовая отчетность группы, включающая в себя отчетность дочерней организации, с 100% участием, Товарищества с ограниченной ответственностью «Компания Риалтек». В связи с тем, что контроль над дочерней организацией ТОО «Компания Риалтек» осуществляется с 01.01.2006 года, отчетность дочерней компании консолидируется за 2006 год.

Группа ведет учетные записи в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан способом двойной записи в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

(В тысячах Казахстанских тенге)

Основы представления

Финансовая отчетность подготовлена на основе справедливой стоимости для основных средств.

Валюта измерения и представления отчетности

Элементы финансовой отчетности Общества оцениваются и отчеты по ним ведутся в национальной валюте Республики Казахстан – тенге (функциональная валюта). Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту на день совершения операции. На каждую отчетную дату и на день совершения операции остатки по денежным (монетарным) статьям пересчитываются в соответствии с МСФО 21, в результате чего образуется курсовая разница, которая относится на доход (расход) отчетного периода. На конец 2006 года курс доллара США с тенге составлял 127 тенге за 1 доллар США, на 31.12.2005 года - 133.77 тенге за 1 доллар США.

Принцип непрерывности

Прилагаемая финансовая отчетность Группы была составлена на основе принципа непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности.

Метод начисления

Консолидированная финансовая отчетность, за исключением информации о движении денег, составляется согласно методу начисления (операции и события признаются тогда, когда они произошли (а не по мере поступления или выплаты денежных средств или их эквивалентов) и регистрируются в учетных регистрах и представляются в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся). Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках на основе непосредственного сопоставления между понесенными затратами и заработанными конкретными статьями дохода (концепция соотношения). Доход признается при получении экономических выгод, связанных со сделкой, и возможности достоверно оценить сумму дохода.

Принципы консолидации

Активы, обязательства и статьи собственного капитала консолидируемых компаний построчно суммируются, а соответствующие инвестиции исключаются путем зачета против принадлежащей Группе доли их собственного капитала.

Все существенные внутригрупповые обороты, остатки, а также нерезализованная прибыль и убытки при консолидации исключаются.

Масштаб консолидации

Приобретенные компании учитываются по методу приобретения. Соответственно, результаты работы приобретенных компаний включаются в консолидированную финансовую отчетность с даты их приобретения.

(В тысячах Казахстанских тенге)

3. Обзор основных аспектов учетной политики

Дата утверждения

Учетная политика разработана согласно требованиям Закона Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28.02.2007 г., международных стандартов финансовой отчетности и нормативных правовых актов Министерства финансов Республики Казахстан и других государственных органов, регулирующих систему бухгалтерского учета и финансовой отчетности в Республике Казахстан. Учетная политика применяется для индивидуальной и консолидированной финансовой отчетности Группы.

Признание и представление финансовых инструментов

Группа признает финансовые активы и обязательства в своём бухгалтерском балансе тогда и только тогда, когда она становится участником соответствующего договора по инструменту. Финансовые активы и обязательства отражаются с использованием принципа учета на дату операции.

Финансовые активы и обязательства первоначально отражаются по себестоимости, которая представляет собой справедливую стоимость полученного или уплаченного денежного выражения сделки, включая или вычитая затраты, связанные с совершением сделки. При первоначальном учете любой доход или убыток признается в отчете о доходах и расходах текущего периода. Принципы отражение последующей переоценки финансовых активов и обязательств раскрываются ниже в описании соответствующих финансовых инструментов.

В балансе обязательства разделены на краткосрочные и долгосрочные в соответствии с МСФО 1 «Представление финансовой отчетности». Краткосрочные обязательства включают обязательства со сроком погашения до одного года.

Деньги и их эквиваленты

Деньги и эквиваленты состоят из наличных средств, средств на текущих счетах в банках второго уровня.

□ □ □ □ □ □ □ □

Операционная аренда

Аренда имущества, при которой арендодатель фактически сохраняет за собой риски и выгоды, связанные с правом собственности на объект аренды, классифицируется как операционная аренда. Общая сумма платежей по операционной аренде отражается как расходы, на основании линейного метода исходя из срока аренды, и включена в административные и операционные расходы.

Налогообложение

Текущие расходы по подоходному налогу рассчитываются в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Отложенные налоги возникают в связи с временными разницеми между балансовой стоимостью активов и обязательств в финансовом и налоговом учете, консолидацией финансовой отчетности, а также переносом налоговых убытков на будущие периоды.

(В тысячах Казахских тенге)

Сумма отложенного налога пересматривается на каждую отчетную дату и рассчитывается по ставкам в соответствии с налоговым законодательством, действовавшим на дату составления бухгалтерского баланса.

Другие виды налогов включаются в статью прочих операционных налогов в отчете о доходах и расходах.

Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (износа) и накопленных убытков от обесценения. Начисление износа начинается с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию объектов основных средств. Износ рассчитывается линейным методом исходя из срока полезного использования основных средств:

	<u>Годы</u>
Здания и сооружения	67-100
Транспортные средства	14
Машины и оборудование	6-10
Компьютеры и компьютерное оборудование	3,3
Мебель для офиса	10-15
Прочие основные средства	6-10

Земля не амортизируется.

Балансовая стоимость основных средств анализируется на каждую отчетную дату на предмет возможного превышения отраженной в учете суммы над их расчетной стоимостью реализации. Если подобное превышение установлено, стоимость активов списывается до суммы реализации. Поправка на снижение стоимости относится на расходы в соответствующем периоде и включается в состав административных и операционных расходов.

Расходы на текущий и капитальный ремонт отражаются в отчете о доходах и расходах в составе административных и операционных расходов.

Инвестиционная собственность

Инвестиционная собственность включает земельные участки и расположенные на них здания, являющиеся собственностью Группы для получения дохода от аренды. Объекты инвестиционной собственности не используются Группой в производстве или реализации товаров (услуг) или в административных целях, для продажи в ходе обычной деятельности.

Объекты инвестиционной собственности оцениваются по первоначальной стоимости, т.е. по справедливой стоимости предоставленной за него компенсации, включая затраты по сделке.

После первоначального признания объекты инвестиционной собственности учитываются по справедливой стоимости. Прибыль или убыток от изменения справедливой стоимости инвестиционной собственности относится на прибыль или убыток за тот период, в котором они возникли. Определение справедливой собственности осуществляется на конец отчетного периода путем проведения оценки независимым оценщиком на основе заключенного договора.

(В тысячах Казахских тенге)

Нематериальные активы

Нематериальные активы состоят из лицензий на право занятием различными видами деятельности.

Нематериальные активы амортизируется по линейному методу в течение 50 лет.

Возмещаемая сумма, а также период и метод амортизации пересматриваются ежегодно. Амортизация относится на соответствующие статьи отчета о доходах и расходах.

Гудвилл

Гудвилл (деловая репутация), возникший при приобретении и консолидации компаний, признается при соответствии определению и критериям признания в соответствии с МСФО 38. Первоначально гудвилл оценивается по стоимости приобретения. Стоимость деловой репутации (гудвилла) переоценивается регулярно на основании показателей возможного обесценения и, при необходимости, списываются. На конец 2006 года Руководство Группы определило, что обесценение гудвилла составило 5% от первоначальной стоимости.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшему значению из себестоимости и чистой стоимости реализации.

Товарно-материальные ценности (запасы) приходятся на баланс по первоначальной стоимости, включающей цену покупки, таможенные пошлины и прочие невозмещаемые налоги, импортные пошлины, в том числе налог на добавленную стоимость, транспортные, транспортно-экспедиторские расходы,

При передаче в эксплуатацию и выбытии товарно-материальных ценностей (запасов) списание производится по методу средневзвешенной стоимости.

Пенсионные и прочие обязательства по выплатам

В соответствии законодательством Республики Казахстан Группа переводит в пенсионные фонды пенсионные взносы, рассчитываемые и удерживаемые в размере 10% от доходов работников.

Группа производит начисление резервов по отпускам работников в размере соответствующей компенсации. Данные резервы отражаются в составе расходов того периода, когда у работника возникает право на отпуск. Уменьшение сформированных резервов по отпускам осуществляется при фактическом использовании работником своего отпуска.

Помимо этого, Группа не имеет обязательств по пенсионным выплатам или значительным компенсациям.

Условные обязательства

Условные обязательства отражаются в финансовой отчетности только в том случае, когда в связи с погашением таких обязательств ожидается отток ресурсов, величина которых может быть определена с достаточной степенью точности. Условные активы не отражаются в финансовой отчетности, но подлежат раскрытию в случаях, когда получение экономической выгоды является вероятным в значительной степени.

(В тысячах Казахских тенге)

Признание доходов и расходов

Доход от реализации, за исключением внутригрупповых продаж, представляет собой реализацию продукции, товаров и предоставление услуг другим сторонам, по цене, исключая скидку, возвраты и налог на добавленную стоимость.

В рамках Группы доход от реализации признается, когда существуют убедительные доказательства осуществления сделки, товар доставлен, сумма сделки может быть определена, и получение оплаты вероятно.

Доход от реализации услуг признается в зависимости от степени завершенности сделки на дату составления финансовой отчетности (но только в том случае, если конечный результат может быть надежно оценен).

4. Применение Международных стандартов впервые

Общие правила перехода

Общество осуществило переход на МСФО с 1 января 2005 года, используя положения МСФО 1 (IFRS) «Принятие Международных стандартов впервые».

В соответствии с требованиями данного стандарта Общество:

- классифицировала статьи бухгалтерского баланса в соответствии с МСФО;
- признала все активы и обязательства, признание которых требуется по международным стандартам;
- исключила активы или обязательства, не разрешенные согласно МСФО;
- включила все статьи в оценке в соответствии с МСФО.

Согласно МСФО (IFRS) 1 необходимо представить сравнительную сопоставимую информацию как минимум за один период, в связи с чем, был произведен пересмотр оценок активов и обязательств Общества за 2005 год.

Общество применило исключение, разрешенное МСФО (IFRS) 1, позволяющее компании оценивать основные средства на дату перехода на МСФО по справедливой стоимости и использовать эту справедливую стоимость в качестве предполагаемой стоимости основных средств. Справедливая стоимость основных средств была определена при проведении переоценки с привлечением независимых оценщиков по состоянию на 1.01.2005 года.

МСФО 1 (IFRS) требует раскрытия информации о влиянии перехода на МСФО на финансовый результат и произвести согласование статей собственного капитала и итоговой прибыли по состоянию на дату перехода и на дату последнего периода, для которого отчетность была подготовлена в соответствии с ранее применявшимися национальными стандартами (КСБУ), т.е. на 1 января 2005 года и на 31 декабря 2005 года.

Согласование статей собственного капитала на 1.01.2005 года, 31.12.2005 года и чистой прибыли Общества на 31.12.2005 г. приведено ниже в таблицах.

Корректировки проведены в отношении следующих статей финансовой отчетности:

- реклассификации необоротных активов согласно Учетной политике;
- создание и пересмотр резервов, согласно МСФО 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы»;
- определения справедливой стоимости инвестиционной собственности, отражения результатов переоценки, согласно МСФО 40 «Инвестиционная собственность»;
- отложенных налоговых активов/обязательств, согласно МСФО 12 «Налоги на прибыль».

(В тысячах Казахских тенге)

Согласование статей капитала на дату перехода и на дату окончания отчетного периода, когда применялись КСБУ

Согласование статей собственного капитала согласно МСФО и КСБУ на дату перехода (01.01.2005 года):

	<i>Ранее применявшиеся КСБУ</i>	<i>Результат перехода на МСФО</i>	<i>МСФО</i>
Нематериальные активы	1,105	1,430	2,535
Основные средства	63,379	-4,328	59,051
Инвестиционная недвижимость	0	131,767	131,767
Незавершенное строительство	189,008	0	189,008
Всего необоротные активы	253,492	128,869	382,361
Запасы	646	0	646
Счета к получению	1,507	-124	1,383
Дебиторская задолженность дочерних (зависимых) организаций	0	0	0
Авансы, выданные под поставку запасов (выполнение работ, оказание услуг)	14,616	0	14,616
Прочая дебиторская задолженность	5,808	0	5,808
Расходы будущих периодов	1,913	0	1,913
Денежные средства и их эквиваленты	241	0	241
Всего текущие активы	24,731	-124	24,607
Всего активы	278,223	128,745	406,968
Акционерный капитал	43,600	0.00	43,600
Резерв переоценки	109,437	93,676	203,113
Резервный капитал	812	0.00	812
Нераспределенная прибыль	58,495	-2,893	55,602
Всего собственный капитал	212,344	90,784	303,128
Отложенное обязательство по подоходному налогу		37,782	37,782
Всего долгосрочные обязательства	0	37,782	37,782
Счета к оплате	690	0.00	690
Авансы полученные	0	0.00	
Обязательства по налогам	4	0.00	4
Текущие оценочные обязательства	0	179	179
Прочие обязательства	65,184	0.00	65,184
Всего текущие обязательства	65,878	179	66,058
Всего капитал и обязательства	278,223	128,745	406,968

(В тысячах Казахстанских тенге)

Согласование статей собственного капитала согласно МСФО и КСБУ на дату последнего периода, для которого отчетность была подготовлена в соответствии с КСБУ (на 31.12.2005 года).

	<i>Ранее применявшиеся КСБУ</i>	<i>Результат перехода на МСФО</i>	<i>МСФО</i>
Нематериальные активы	878	1,607	2,484
Основные средства	170,139	1,051	171,190
Инвестиционная недвижимость	0	131,767	131,767
Незавершенное строительство	161,134	0	161,134
Всего внеоборотные активы	332,150	134,425	466,575
Запасы	571	0	571
Счета к получению	17,386	-180	17,206
Авансы, выданные под поставку запасов (выполнение работ, оказание услуг)	19,954	0	19,954
Прочая дебиторская задолженность	6,732	-121	6,611
Расходы будущих периодов	38	0	38
Денежные средства и их эквиваленты	763	0	763
Всего текущие активы	45,443	-301	45,142
Всего активы	377,593	134,124	511,717
Акционерный капитал	43,600	0	43,600
Резерв на переоценку	64,522	92,161	156,683
Резервный капитал	742	0	742
Нераспределенные доход (непокрытый убыток)	110,221	1,154	111,375
Всего собственный капитал	219,086	93,315	312,400
Отложенные налоговые обязательства	0	40,407	40,407
Итого долгосрочных обязательств	0	40,407	40,407
Счета к выплате	157,421	0	157,421
Обязательства по налогам	997	0	997
Краткосрочные оценочные обязательства	0	402	402
Прочие обязательства	90	0	90
Итого краткосрочных обязательств	158,507	402	158,910
Всего капитал и обязательства	377,593	134,124	511,717

Согласование прибыли (убытка) на дату перехода на МСФО (на 01.01.2005 года)

	<i>Корректи -ровки</i>	<i>Про- межуточ- ные суммы</i>	<i>Итого сумма</i>
На 1 января 2005 года			
Акционерный капитал			43,600
Резервный капитал			812
Резерв переоценки на 1.01.2005 г.		109,437	

(В тысячах Казахских тенге)

Переоценка основных средств и НМА		144,664	
Отложенный налог, относимый на Резерв переоценки		-50,987	
Резерв переоценки по МСФО на 1.01.2005 г.			203,113
Нераспределенная прибыль по КСБУ на 1.01.2005 г.		58,495	
Исправление ошибок прошлых периодов	170		
Создание резерва по отпускам	-179		
Списаны ОС, не соответствующие критериям признания	-726		
Снижение стоимости при переоценки основных средств	-15,239		
Создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности	-124		
Отложенный налог, относимый на прибыль	13,205		
		-2,893	
Итого нераспределенная прибыль по МСФО на 1.01.2005 г.			55,602

Собственный капитал по МСФО на 01.01.2005 г.**303,128**

В результате проведенных корректировок по трансформации финансовой отчетности в соответствие с Международными стандартами финансовой отчетности нераспределенная прибыль уменьшилась на 2,893 тыс. тенге.

5. Основные средства

Остатки по счетам основных средств представлены следующим образом:

2006 год	<i>Земля</i>	<i>Здания и сооружения</i>	<i>Машины и оборудование</i>	<i>Транспортные средства</i>	<i>Прочие</i>	<i>Всего</i>
Первоначальная стоимость						
стоимость на 1.01.2006 г.	26,067	106,825	13,963	1,500	3,220	151,575
приобретено в результате покупки доли			33,435	15,569	47,173	96,177
приобретено	2,802	83,424	117,935	27,320	83,148	314,629
переоценка (+,-)				-3,389		-3,389
выбыло (-)		589	1,750		245	2,584
стоимость на 31.12.2006г.	28,869	189,660	163,583	41,000	133,296	556,408
Износ (-)						
накопленный износ на 1.01.2006г.		616	1,234	98	281	2,229
приобретено в результате покупки доли			773	804	5,036	6,613
начислен износ за 2006 год		1,527	14,705	2,348	12,577	31,157
списан износ в связи с ликвид. ОС и реализ.		55	148		29	232
износ на 31.12.2006 г.		2,088	16,564	3,250	17,865	39,767
Остаточная стоимость на 1.01.2006г.	26,067	106,209	12,729	1,402	2,939	149,346
Остаточная стоимость на 31.12.2006 г.	28,869	187,572	147,019	37,750	115,431	516,642

(В тысячах Казахстанских тенге)

6. Нематериальные активы

Движение по счетам нематериальных активов представлено следующим образом:

	<u>Лицензии</u>	<u>Всего</u>
2005 год		
Первоначальная стоимость		
стоимость на 1.01.2005 г.	1,326	1,326
переоценка (+)	1,430	1,430
стоимость на 31.12.2005 г.	2,756	27,565
Износ (-)		
накопленный износ на 1.01.2005 г.	(221)	(221)
начислен износ за 2005 год	(51)	(51)
Остаточная стоимость на 31.12.2005 г.	2,484	2,484
2006 год		
Первоначальная стоимость		
стоимость на 1.01.2006 г.	2,535	2,535
приобретено в результате покупки доли	4,511	4,511
приобретено	1,372	1,372
стоимость на 31.12.2006 г.	8,418	8,418
Износ (-)		
накопленный износ на 1.01.2006 г.	(51)	(51)
начислен износ за 2006 год	(734)	(734)
износ на 31.12.2006 г.	(785)	(785)
Остаточная стоимость на 31.12.2006 г.	7,633	7,633

7. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства на конец отчетного периода учитываются:

	<u>2006 год</u>
Ангар на Курмангазы	8,700
Здание бизнес-центра	42,674
итого	51,373

Завершение строительства планируется в течение 2007 года.

8. Инвестиционная собственность**Инвестиционная
собственность**

Стоимость на 1.01.2005 года

81,315

(В тысячах Казахстанских тенге)

Приобретение	21,843
Переоценка (+,-)	50,452
Стоимость на 01.01.2006 г.	153,610
Стоимость на 31.12.2006 г	<u>153,610</u>

На конец 2006 года справедливая стоимость инвестиционной собственности увеличилась на 50,452 тыс. тенге.

9. Гудвилл

В течение 2006 года в связи с превышением стоимости приобретения над чистой стоимостью активов приобретаемых компаний образовался гудвилл, который включен в консолидированную финансовую отчетность. На конец 2006 года по оценкам руководства Группы обесценение гудвилла составило 5 %.

	ТОО «Компания Риалтек», 100%
<i>дата покупки</i>	<u>01.01.2006</u>
Стоимость инвестиций	87
Чистые активы:	
Уставный капитал	87
Непокрытый убыток	(33,705)
Итого чистые активы	(33,618)
Доля в чистых активах, %	100%
Доля в чистых активах	(33,618)
Гудвилл на дату покупки	<u>33,705</u>
Обесценение Гудвила, %	5 %
Обесценение Гудвила, тенге	1,686
Гудвилл на конец 2006 г.	<u>32,019</u>

10. Запасы

Движение по счетам учета товарно-материальных запасов представлено следующим образом:

	<u>Сырье и материалы</u>	<u>Товары</u>	<u>Готовая продукция</u>	<u>Итого</u>
Стоимость на 1.01.2005 г.	647			647
Приобретено	11,559			11,559
Выбыло (-)	(5,042)			(5,042)
Переведено в НЗС	(6,592)			(6,592)
Стоимость на 31.12.2005 г.	572			572
Приобретено с долей участия	22,624	1,028,535		1,051,159
Приобретено	1,957,554	12,136,730	1,599,669	15,693,953
Выбыло (-)	1,542,750	10,865,888	934,117	13,342,755
Стоимость на 31.12.2006 г.	<u>438,000</u>	<u>2,299,377</u>	<u>665,552</u>	<u>3,402,928</u>

(В тысячах Казахстанских тенге)

11. Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по основной деятельности

	<u>2006 год</u>
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	562,509
Резерв по сомнительным требованиям	(12,073)
Итого дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	<u>550,436</u>

12. Деньги и денежные эквиваленты

Деньги и денежные эквиваленты включают:

	<u>2006 год</u>
Денежные средства в кассе в тенге	13,409
Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	549,630
Деньги в пути	<u>2,511</u>
Деньги и денежные эквиваленты	<u>565,550</u>

13. Текущие налоговые активы

Текущие налоговые активы включают следующие виды налогов:

	<u>2006 год</u>
Корпоративный подоходный налог	994
Налог на добавленную стоимость	140,795
Налог на имущество	646
Земельный налог	17
Прочие обязательства по налогам	<u>22</u>
Итого налоговые активы	<u>142,474</u>

14. Прочие краткосрочные активы

	<u>2006 год</u>
Страхование	1,854
Авансы, выплаченные под поставку товара	5,204,023
Авансы, выплаченные под выполнение работ	57,629
Подписка на печатные издания	<u>51</u>
Итого прочая дебиторская задолженность	<u>5,263,557</u>

15. Собственный капитал

	<u>2006 год</u>
Оплаченный Уставный капитал	43,600
Резервы	149,692
Непокрытый убыток	32,961
Итого собственный капитал	<u>226,252</u>

(В тысячах Казахстанских тенге)

Уставный капитал

На конец отчетного периода размер объявленного и оплаченного уставного капитала составлял 43,600 тыс. тенге.

Нераспределенный доход (непокрытый убыток)

На начало 2006 года сумма нераспределенной прибыли составила 111,487 тыс. тенге. В течение 2006 года Группа получила убыток в сумме 78,526 тыс. тенге. На конец 2006 года сумма нераспределенной прибыли составила 32,961 тыс. тенге

16. Отложенные налоговые обязательства

Расчет отложенного налога был произведен в соответствии с МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (пересмотренный) методом обязательств по балансу.

Согласно действующему налоговому законодательству Республики Казахстан ставка подоходного налога для хозяйствующих субъектов в 2005-2006 годах составляла 30%, за исключением доходов от операций с государственными ценными бумагами и агентскими облигациями, доходы по которым не подлежат налогообложению.

Обязательство по отложенному налогу

	<i>Балансовая стоимость</i>	<i>Налоговая база</i>	<i>Разница в балансе</i>	<i>Налог</i>
2006 год				
1 Основные средства	466,436	441,829	24,607	7,382
2 Переоценка ОС	155,906	0	155,906	46,772
2 Налоги	(2,982)	0	(2,982)	(895)
3 Резерв по отпускам	(16,262)	0	(16,262)	(4,878)
4 Нематериальные активы	2,426	2,186	240	72
5 Переоценка НМА	1,373	0	1,373	412
Итого	606,897	444,015	162,882	48,865

Движение по счету отложенного налога по каждому виду временных разниц

	<i>на начало периода</i>	<i>движение на СК</i>	<i>движение на фин. рез-т</i>	<i>на конец периода</i>
2006 год				
ОС	41,920	-2,223	16,084	55,781
НМА	458	-349	374	484
резерв по отпускам	-1,741	0	-4,758	-6,499
налоги	-224	0	-671	-895
	40,414	-2,571	11,029	48,872

Движение обязательств по отложенному налогу

Остаток на 01.01.2006 года	40,414
Изменения в СК	-2,571
Отчет о прибылях и убытках (балансирующая цифра)	<u>11,029</u>

(В тысячах Казахстанских тенге)

Остаток на 31.12.2006 года	<u><u>48,872</u></u>
----------------------------	----------------------

Примечание к Отчету о прибылях и убытках

Текущие налоги	2,570
Отложенные налоги	<u>11,029</u>
	<u><u>13,599</u></u>

Казахстанское законодательство в отношении налогов, валютного контроля и таможенных пошлин является предметом различных толкований и изменений, которые могут происходить достаточно часто. Толкование руководством такого законодательства применительно к сделкам и деятельности Группы может быть оспорено соответствующими региональными или государственными органами. Налоговые периоды остаются открытыми для налоговой проверки в течение трех календарных лет, предшествующих проверяемому году.

Руководство Группы считает, что по состоянию на 31 декабря 2006 года его понимание соответствующего законодательства является надлежащим и, скорее всего позиции Группы по налогам, таможенным пошлинам будут подтверждены.

17. Обязательства по налогам

Текущие налоговые обязательства включают следующие виды налогов:

	<u>2006 год</u>
Социальный налог	2,995
Индивидуальный подоходный налог	1,435
Налог на транспортные средства	12
Налог на имущество	331
Прочие обязательства по налогам	<u>481</u>
Итого налоги к уплате	<u>5,254</u>

18. Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам

В составе обязательств учитываются обязательства по обязательным пенсионным отчислениям.

19. Краткосрочные Финансовые обязательства

В составе краткосрочных финансовых обязательств учтена краткосрочные банковские займы.

20. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность включает:

	<u>2006</u>
Краткосрочная задолженность по оплате труда	14,382
Счета к получению	<u>9,196,417</u>
Итого прочая кредиторская задолженность	<u>9,210,799</u>

(В тысячах Казахских тенге)

21. Краткосрочные оценочные обязательства

В составе резервов показаны оценочные текущие обязательства по отпускам работников.

22. Прочие краткосрочные обязательства

	<u>2006</u>
Задолженность по исполнительным листам	33
Задолженность по социальным отчислениям	607
Задолженность перед подотчетными лицами	1,232
Краткосрочные авансы полученные	<u>96,702</u>
Итого прочая кредиторская задолженность	<u>98,574</u>

23. Задолженность по дивидендам

Задолженность по дивидендам состоит из начисленных, но не выплаченных дивидендов, по привилегированным акциям.

24. Валовый доход

	<u>2006</u>
Услуги по аренде	145,922
Коммунальные расходы	5,837
Материалы	56
Услуги по перевозке	124
Прочие	25,905
Рекламные услуги	9,783
Услуги связи	1,546
Реализация товара	13,247,414
Возврат товара	(308,218)
Услуги СВХ	<u>70,176</u>
	<u>13,198,545</u>
Себестоимость реализованных товаров	(11,793,347)
Валовый доход	<u>1,405,198</u>

25. Расходы по реализации

В составе расходов по реализации учтены следующие затраты:

	<u>2006</u>
Стандарт подключение	5
Амортизация ОС	986
Аренда автотранспорта	700
Аренда земли	138
Аренда имущества	283
Аренда помещений	151,837
Выпуск газеты	16
Горячая вода	474
ГСМ	13,172
Инф. обслуживание базы данных	1

(В тысячах Казахских тенге)

Использование товарного знака	2,122
Канализация	5
Канцелярские товары, бланки	616
Налог на имущество	892
Налог на размещение наружной рекламы	12,442
Налог на транспорт	157
Обслуживание сигнализационного оборудования	222
Общ и адм. затраты	471
Отопление	572
Охрана	2,068
Пени, штрафы. Прочие поставщики	1
Печать сертификатов	76
Погрузочно-разгрузочные работы	2
Почтовые и курьерские услуги	36
Расходы по реализации - прочие	10,006
Реклама	19,532
Рекламные услуги	225,880
Ремонтные услуги	23,841
Сбор за государственную регистрацию	2
Сертификация	2,156
Содержание автотранспорта	749
Списание материалов	122
Страхование автотранспорта	22
Страховая премия	2,559
Текущий ремонт арендованных ОС	2,329
Тех.обслуживание офисной техники	200
Тех.обслуживание реализуемых товаров	383
Транспортные услуги	49,095
Услуги банка	3,351
Услуги ж/д тупика	15
Услуги испытания	87
Услуги коммунальные	8,076
Услуги по гарантийному ремонту техники	1,586
Услуги по подбору персонала	10
Услуги по подготовке кадров	1
Услуги по установке сложнбытовой техники	200
Услуги по хранению контейнеров	185
Услуги связи	8,047
Хоз.нужды	1,140
Холодная вода	122
Электроэнергия	6,250
Итого	<u>553,239</u>

26. Административные расходы

В составе административных расходов учтены следующие затраты:

	<u>2006</u>
Бизнес подключение	333
Авиапроезд	478
Амортизация НМА	58
Амортизация ОС	29,654
Аренда автотранспорта	6,848
Аренда земли	20

(В тысячах Казахских тенге)

Аренда имущества	7,470
Аренда помещений	38,178
Аудиторские, консультационные услуги	195
Горячая вода	11
Гос. пошлина	34
ГСМ	3,978
Ж/д отправка товара	69,373
Ж/д проезд	221
Зарплата	268,144
Инкассаторские услуги	67
Инф. обслуживание базы данных	66
Использование товарного знака	1,326
Канализация	4
Канцелярские товары, бланки	1,529
Налог на имущество	1,987
Налог на окружающую среду	207
Налог на размещение наружной рекламы	593
Налог на транспорт	166
Налоги начисленные	59,899
Нотариальные услуги	95
Обслуживание сигнализационного оборудования	77
Общ и адм. затраты	4,547
Отопление	1,487
Оформление ГТД	8
Охрана	8,232
Пени, штрафы. Прочие поставщики	1,939
Печать сертификатов	10
Плата за использование радиочастотного спектра	34
Погрузочно-разгрузочные работы	2,608
Подписка	86
Почтовые и курьерские услуги	284
Проживание	127
Расходы будущих периодов	24
Расходы по офису	22,678
Расходы по реализации - прочие	77
Рекламные услуги	27,170
Ремонтные услуги	21,667
Сбор за государственную регистрацию	260
Сертификация	135
Содержание зданий	159
Содержание автотранспорта	768
Социальное страхование	4,570
Социальный налог	37,827
Списание материалов	73
Страхование автотранспорта	26
Страховая премия	179
Суточные	1,367

(В тысячах Казахских тенге)

Текущий ремонт арендованных ОС	892
Тех.обслуживание офисной техники	270
Тех.обслуживание реализуемых товаров	1,254
Топографическая съемка	10
Транспортные услуги	17,321
Услуги банка	39,603
Услуги ж/д тупика	1,906
Услуги коммунальные	3,507
Услуги переводчика	424
Услуги по гарантийному ремонту техники	483
Услуги по подбору персонала	406
Услуги по подготовке кадров	127
Услуги по установке сложнobyтовой техники	270
Услуги связи	14,338
Услуги ТВ	17
Хоз.нужды	2,853
Членские взносы	1,215
Штрафы, пени в бюджет	60,939
Экспертиза	1,059
Электроэнергия	7,136
Резерв по сомнительным требованиям	12,073
Резерв переоценки	-10,166
Резерв по отпускам	10,358
Расходы по курсовой разнице	80
	793,730

27. Прочие операционные расходы

В составе прочих операционных расходов учтено:

	<u>2006</u>
Списание кредиторской задолженности	-417
Прочие	-613
Возмещение затрат по рекламе	-1,539
Скидка	-172
Суммовая разница	-271
Товары	-5,949
Расходы по вознаграждению	-27,950
Доход(убыток) от реализации ОС	-69,354
Доход(убыток) по курсовой разнице	-15,206
	<u>-121,470</u>

28. Обесценение гудвилла

	<u>ТОО «Компания Риалтек», 100%</u>
Гудвилл на дату покупки	33,705
Обесценение Гудвила, %	5 %

(В тысячах Казахстанских тенге)

Обесценение Гудвила, тыс. тенге	1,686
Гудвил на конец 2006 г.	<u>32,019</u>

29. Расходы по подоходному налогу

	<u>2006</u>
Текущие налоги	(2,569)
Отложенное требование по дочерним компаниям	5,723
Отложенные налоговые обязательства	<u>(16,753)</u>
	<u>(13,599)</u>

30. Политики по управлению рисками**Текущая экономическая ситуация**

Казахстанская экономика, хотя и имеет рыночный статус, продолжает демонстрировать определенные характеристики, присущие экономике переходного периода. В прошлом эти характеристики включали отсутствие ликвидности на рынке капитала. На продолжающийся успех и стабильность казахстанской экономики будут оказывать существенное влияние продолжающиеся действия Правительства в отношении реформ государственного регулирования, юридических и экономических реформ.

Деятельность Группы подвержена экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Республике Казахстан. В результате, неопределенность развития ситуации может повлиять на результаты Группы, восстанавливаемость ее активов и способность Группы обслуживать или погашать свои обязательства по мере наступления срока их погашения.

Основными рисками, присущими деятельности Группы являются риски, связанные с ликвидностью, валютными рисками, изменениями цен на недвижимое имущество, операционные риски. Ниже приведено описание политик Группы в отношении управления рисками.

Валютный риск

Группа подвержена риску, возникающему вследствие колебаний в действующих обменных курсах иностранной валюты, так в отчетном периоде Группой проводились операции в иностранной валюте.

Риск ликвидности

Риск, связанный с ликвидностью это риск того, что Группа может столкнуться с трудностями при привлечении средств, необходимых для удовлетворения всех требований по обязательствам, связанным с финансовыми инструментами. Риск ликвидности может возникнуть вследствие невозможности быстро реализовать финансовый актив по его справедливой стоимости. Способность Группы погашать свои обязательства зависит от ее

(В тысячах Казахских тенге)

способности реализовывать активы на эквивалентную сумму в течение того же периода времени.

Руководство Группы обеспечивает наличие достаточных средств для удовлетворения всех требований по обязательствам по мере наступления срока их погашения.

Риск, связанный с движением денег

Риск, связанный с движением денег, это риск того, что будущее движение денег, связанное с денежными финансовыми инструментами, будет изменяться в объеме. Руководство обеспечивает наличие достаточных средств для исполнения обязательств по мере их возникновения.

Руководство Общества считает, что любые возможные колебания будущего движения денег, связанные с финансовыми инструментами, не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Руководство Общества не считает, что по состоянию на 31 декабря 2006 года существуют какие-либо значимые вопросы, которые потребовали бы внесения корректировок в финансовую отчетность во избежание искажений.

Ассистент аудитора

Юрист

Милахина Л.Г.

Хажиев А.