

ОТЧЕТ АУДИТОРА**Участникам ТОО «SAT & Company»**

Мы провели аудит прилагаемого Консолидированного баланса ТОО «SAT & Company» (далее по тексту «Компания») на 31 декабря 2005 года и соответствующих Консолидированных отчетов о результатах финансово-хозяйственной деятельности и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату. Мы также провели аудит предшествующего данной Консолидированной финансовой отчетности 2004 года. Ответственность за Консолидированную финансовую отчетность, представленную на страницах с 4 по 39, несет руководство Компании. Нашей обязанностью является выражение мнения по данной Консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного аудита.

Аудит проведен в соответствии с положениями (стандартами) аудита, утвержденными в Республике Казахстан и Международными стандартами аудита, обязывающими планировать и проводить аудит таким образом, чтобы получить разумную уверенность отсутствия в Консолидированной финансовой отчетности существенных искажений и несоответствий. Аудит включал изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих данные отчетности и ее раскрытия. Аудит также включал оценку: использованных при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности принципов бухгалтерского учета; существенных субъективных оценок и суждений, сделанных руководством. Считаем, что проведенный аудит представляет нам достаточную основу для выражения нашего мнения.

По нашему мнению прилагаемая Консолидированная финансовая отчетность представляет достоверную и объективную информацию о финансовом положении Компании на 31 декабря 2005 года, а также понесенных ею расходах и движении денежных средств в периоде, начавшемся 01 января 2005 года и закончившемся на дату составления данной отчетности, в соответствии со Стандартами Бухгалтерского Учета, принятыми в Республике Казахстан.

Независимый аудитор
ТОО «UTA Audit»
Лицензия №0000013

Хисамутдинова А.Р.
DipIFR-Rus, Аудитор
Свидетельство №545

30 октября 2007 года
г. Алматы



ТОО «SAT & Company»
 Консолидированный Бухгалтерский баланс
 по состоянию на 31 декабря 2005 г.
 В тыс. тенге

	Примечание	31.12.05	31.12.04
АКТИВЫ			
Текущие активы		17,528,674	5,914,775
Деньги	1	142,168	1,933,979
Запасы	2	1,847,212	19,599
Дебиторская задолженность	3	11,271,993	3,943,060
Расходы будущих периодов	4	5,455	264
Краткосрочные инвестиции	6	4,261,846	17,873
Долгосрочные активы		18,321,134	195,954
Основные средства	5	18,186,965	186,224
Нематериальные активы	5	866	-
Долгосрочные инвестиции	6	133,303	9,730
Итого активы		35,849,808	6,110,729
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Текущие обязательства		14,544,326	1,176,587
Кредиторская задолженность	7	3,908,577	917,093
Обязательства сотрудникам	8	66,802	2,719
Налоги к уплате	9	68,135	18,600
Краткосрочные кредиты	10	10,338,625	229,465
Вознаграждения	10	162,187	8,710
Долгосрочные обязательства		3,380,902	2,103,100
Долгосрочные кредиты	10	3,358,237	2,103,100
Вознаграждения	10	22,665	-
Собственный капитал		9,584,696	2,831,042
Уставный капитал		100	100
Финансовый результат		1,259,574	2,830,942
Дополнительный неоплаченный капитал		8,325,023	-
Доля меньшинства	13	7,927,152	-
Отрицательный гудвилл	14	412,732	-
Итого капитал и обязательства		35,849,808	6,110,729

Примечания на страницах с 8 по 39 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

Руководитель _____

Главный Бухгалтер _____

ТОО «SAT & Company»
 Консолидированный Отчет о доходах и расходах
 за год, закончившийся 31 декабря 2005 г.
 В тыс. тенге

		01.01.05	01.01.04
	Примечание	31.12.05	31.12.04
Доход от основной деятельности	11	5,514,784	134,832
Себестоимость	11	(4,855,071)	(134,832)
Валовой доход		659,713	-
Расходы периода, в том числе:	11	(1,615,414)	(838,511)
Общедминистративные расходы		(1,386,970)	(838,511)
Расходы по реализации		(228,444)	-
Расходы по вознаграждению	11	(686,937)	(206,074)
Прочие доходы/расходы	11	(419,323)	3,876,141
Доход /(Убыток) от неосновной деятельности		(390,954)	4,042,517
Изменения в резервах		(28,369)	(166,376)
Доход /(Убыток) до налогообложения		(2,061,961)	2,831,556
Расходы по подоходному налогу	15	(6,421)	-
Чистый доход /(убыток) за год		(2,068,382)	2,831,556
Доля меньшинства	13	(497,013)	-
Чистый доход /(убыток) за год без доли меньшинства		(1,571,369)	2,831,556

Примечания на страницах с 8 по 39 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

Руководитель _____

Главный Бухгалтер _____

ТОО «SAT & Company»
 Консолидированный Отчет о движении денег
 за год, закончившийся 31 декабря 2005 г.
 В тыс. тенге

	01.01.05	01.01.04
	31.12.05	31.12.04
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступление	7,284,113	110,837
Выручка	1,675,094	756
Авансы полученные	4,998,294	110,081
Расчеты с подотчетными лицами	610,725	-
Выбытие	(12,186,643)	(2,708,296)
Выплаты поставщикам	(2,484,608)	(232,747)
Авансы выданные	(7,471,996)	(2,164,711)
Уплаченные налоги	(443,726)	(19,504)
Заработная плата	(494,126)	(6,792)
Пенсионные отчисления	(62,685)	(49,150)
Вознаграждения по кредитам	(507,045)	(196,552)
Выплаты подотчетным лицам	(722,457)	(38,840)
Денежные потоки от операционной деятельности	(4,902,530)	(2,597,459)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступление	9,339,738	4,696,310
Поступления от реализации основных средств	6,393	-
Поступления от реализации нематериальных активов	332	111,310
От реализации финансовых инвестиций	1,422,373	4,585,000
Поступление временной финансовой помощи	7,910,640	-
Выбытие	(17,574,343)	(1,200,995)
Приобретение основных средств	(62,779)	(83,731)
Приобретение нематериальных активов	(955)	-
Приобретение финансовых инвестиций	(246,733)	-
Выплата финансовой помощи другим организациям	(17,263,876)	(1,117,264)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности	(8,234,696)	3,495,315
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступление	24,314,173	4,504,986
Поступление заемных средств	24,314,173	4,504,986
Выбытие:	(12,968,848)	(3,468,931)
Погашение заемных средств	(12,968,848)	(3,468,931)
Денежные потоки от финансовой деятельности	11,345,325	1,036,057
Итого чистое (уменьшение) /увеличение	(1,791,811)	1,933,911
Деньги и денежные эквиваленты на начало года	1,933,979	68
Деньги и денежные эквиваленты на конец года	142,168	1,933,979

Примечания на страницах с 8 по 39 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

Руководитель _____

Главный Бухгалтер _____

ТОО «SAT & Company»
 Отчет об изменениях в собственном капитале
 за год, закончившийся 31 декабря 2005 г.
 В тыс. тенге

	Уставный капитал	Дополнительный неоплаченный капитал	Нераспределённый доход	Итого
тыс. тенге				
Сальдо на 31.12.03 г.	100	-	(614)	(514)
Чистая прибыль за период		-	2,831,556	2,831,556
Сальдо на 31.12.04 г.	100	-	2,830,942	2,831,042
Чистая прибыль за год	-	-	(1,571,369)	(1,517,368)
Дополнительный неоплаченный капитал	-	8,325,023	-	8,325,023
Сальдо на 31.12.05 г.	100	8,325,023	1,259,573	9,584,696

Примечания на страницах с 8 по 39 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

Руководитель _____

Главный Бухгалтер _____

**ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ
ЗАПИСКА К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

1. Информация о группе Компаний

(а) Организация и деятельность

ТОО «SAT&Company» (далее «Компания») было создано и зарегистрировано как товарищество с ограниченной ответственностью 18 октября 2001г. в Департаменте Юстиции г.Алматы (свидетельство 43446-1910-ТОО). Компания зарегистрирована по адресу Масанчи, 26, город Алматы. Затем Компания дважды перерегистрировалась 14 июля 2004г. и 25 января 2005г. в связи со сменой Участников. После перерегистрации 25 января 2005г. участниками Компании являлись:

- | | |
|-------------------------------|--------|
| 1. Абдуов Нурлан Канатович | - 50%; |
| 2. Армакаев Ерлан Куандыкович | - 50%. |

АО «SAT&Company» осуществляет контроль над ниже перечисленными Компаниями, чья Финансовая отчетность по состоянию на 31 декабря 2005 года вошла в данную Консолидированную финансовую отчетность группы:

ТОО «SAT Petrochemicals»	- 100%
ТОО «SAT Trade»	- 100%
ТОО «Восток Мунай»	- 100%
ТОО «SAT Atyrau»	- 100%
ТОО «Актау Битум»	- 100%
ТОО «Восток Мунай»	- 100%
АО «SAT Airlines»	- 100%
АО «KPI»	- 50%
ТОО «Heritage»	- 50%

Сферой деятельности группы Компаний является нефтехимическая промышленность, строительство, машиностроение, производство металлоконструкций, оптовая и розничная торговля нефтепродуктами, торговля товарами люкс класса, авиаперевозки и другие.

(б) Деловая атмосфера и страновой риск Казахстана

Деятельность Компании 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 и осуществимости контрактных прав.

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

(в) Управление финансовыми рисками

Компания подвержена влиянию колебаний цен на свою продукцию, которая устанавливается в тенге на внутреннем рынке. Компания также подвержена, изменениям цен на сырье, закупаемое для последующей переработки и выпуска продукции.

2. Основы представления Консолидированной финансовой отчетности

(а) Учетная основа

Консолидированная финансовая отчетность (далее «финансовая отчетность») была подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической стоимости, за исключением некоторых Компаний группы, чьи основные средства были переоценены по состоянию на 1 января 2005 года. Финансовая отчетность представлена в казахстанских тенге, и все денежные суммы округлены до ближайшей тысячи тенге, если не указано иное.

(б) Соответствие принципам бухгалтерского учета

Финансовая отчетность всех Компаний, входящих в группу, была подготовлена в соответствии с Стандартами Бухгалтерского Учета, принятыми в Казахстане до 31 декабря 2006 года.

(в) Существенные учетные оценки и суждения

Суждения

В процессе применения учетной политики руководство Компании должно было сформировать суждения, в отношении любого наиболее существенного влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности. Данные суждения нашли свое отражение в данной финансовой отчетности.

Неопределенность оценок

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с КСБУ требует от руководства определенных оценок и допущений, влияющих на отражение сумм активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также на отражение сумм доходов и расходов за отчетный период. Фактические результаты могут отличаться от таких оценок.

(г) Сравнительные показатели

Там, где в течение года имело место изменение формата представления финансовой отчетности, был сделан пересчет соответствующих сравнительных показателей.

(д) Изменения учетной политики

В течение отчетного периода Компания не изменяла учетную политику. Учетная политика применялась последовательно из периода в период.

3. Основные принципы учетной политики

При подготовке финансовой отчетности Компанией последовательно применялись следующие основные принципы учетной политики.

(а) Пересчет иностранных валют

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в тенге по курсу, действующему на дату операции. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по валютному курсу, действующему на отчетную дату. Разницы, возникающие при пересчете по курсу на дату совершения операции, а также при пересчете активов и обязательств по курсу на дату окончания отчетного периода, отражаются в отчете о доходах и расходах.

	2005		2004	
	На конец года	Средний курс	На конец года	Средний курс
Доллар США (доллар)	133.77	132.88	130.00	130.00
Евро (евро)	158.54	166.30	177.1	177.1
Российский рубль (рубль)	4.66	4.70	4.67	4.67

2. Основы представления Консолидированной финансовой отчетности, продолжение

(б) Нематериальные активы

Прочие нематериальные активы

Учет прочих нематериальных активов, приобретенных Компанией и имеющих ограниченный срок полезной службы, осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Амортизация

К числу нематериальных активов главным образом относятся затраты на приобретение программного обеспечения. Амортизация нематериальных активов, срок полезной службы которых составляет 3-10 лет, осуществляется пропорциональным методом амортизации в течение всего указанного срока.

(в) Материальные активы

Основные средства

Основные средства отражаются по стоимости или переоцененной стоимости за вычетом накопленного износа.

Стоимость каждого объекта основных средств амортизируется в течение срока его полезной службы, который определяется с учетом как физического срока эксплуатации конкретного объекта, так и с учетом текущей оценки экономической целесообразности.

Расчет остаточного срока полезной службы выполняется на регулярной основе для всех машин, механизмов и оборудования. Износ, который отражается в отчете о доходах и расходах, начисляется по прямолинейному методу на протяжении всего срока полезной службы конкретного объекта или по производственному методу, в зависимости от вида объекта. Начисление износа осуществляется с момента приобретения объекта основных средств. Земля не является объектом начисления износа.

Ниже в таблице приводятся сроки полезной службы объектов основных средств:

Здания и сооружения	15-25 лет
Машины и оборудование	3-15 лет
Транспортные средства	5-10 лет
Прочие	3-10 лет

Незавершенное строительство

Затраты по активам, находящимся в процессе строительства, капитализируются как отдельный компонент в составе основных средств. После завершения, объекты капитального строительства переводятся в соответствующую категорию основных средств.

Износ на объекты незавершенного строительства не начисляется.

Ремонт и обслуживание

Последующие затраты капитализируются только в том случае, если они приводят к увеличению будущей экономической выгоды от использования данного объекта основных средств. Все прочие расходы, включая затраты на технический контроль и капитальный ремонт, учитываются в отчете о доходах и расходах как расходы периода.

2. Основы представления Консолидированной финансовой отчетности

(з) Материальные активы, продолжение

Обязательства по аренде и покупке активов в рассрочку

Капитализация обязательств по финансируемой аренде, в соответствии с которыми к Компании в значительной степени переходят все риски и выгоды, связанные с владением арендуемым объектом, осуществляется с момента начала аренды. Учет основных средств, приобретаемых по договорам аренды, осуществляется в сумме, равной меньшему из значений их справедливой стоимости и текущей стоимости минимального размера арендных платежей на момент начала аренды за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения. Капитальные элементы будущих обязательств по договорам аренды и покупки активов в рассрочку включаются в состав обязательств, отражаемых в балансе. Арендные платежи распределяются пропорционально между расходами на финансирование и погашением обязательств по аренде в целях поддержания на постоянном уровне процентной ставки оставшейся части обязательств. Расходы по финансированию учитываются как расходы периода. Капитализированные арендованные активы амортизируются в течение наименьшего из срока полезной службы актива и срока действия договора аренды.

(д) Товарно-материальные запасы

Сырье и расходные материалы учитываются по методу средневзвешенной стоимости и отражаются по наименьшей из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость товарно-материальных запасов включает в себя затраты, понесенные в ходе обычной деятельности, при доставке материала до места назначения и приведения его в надлежащее состояние. Себестоимость сырья и расходных материалов представляет собой стоимость приобретения, а незавершенного производства и готовой продукции – себестоимость производства, включая соответствующую долю износа и накладных расходов. Себестоимость незавершенного производства и готовой продукции рассчитывается по методу средневзвешенной стоимости. Себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включает в себя соответствующую долю накладных расходов, рассчитанную на основе нормативного использования производственных мощностей.

Чистая стоимость реализации рассчитывается исходя из ожидаемой цены реализации в ходе обычной деятельности за вычетом дополнительных затрат на завершение производства и реализацию.

(е) Инвестиции в зависимые организации

Инвестиции в зависимую организацию отражаются по методу долевого участия. Это метод учета, при котором инвестиции в момент приобретения отражаются по покупной стоимости с дальнейшим увеличением (уменьшением) их стоимости по мере признания доли инвестора в изменениях чистых активов в зависимой организации. Изменение доли инвестора в чистом доходе (убытке) зависимой организации в отчете о доходах и расходах признается как доход (убыток).

(ж) Доходы

Доходы признаются в той мере, в которой существует значительная вероятность того, что Компания получит экономические выгоды, и если сумма дохода может быть определена с достаточной степенью достоверности. Доход, связанный с реализацией товаров, признается в отчете о доходах и расходах в момент перехода к покупателю всех существенных рисков и выгод, обычно после формального перехода права собственности к покупателю. Доходы не включают в себя какие-либо налоги с продаж.

2. Основы представления Консолидированной финансовой отчетности, продолжение

(з) Доходы в виде вознаграждений

Доходы признаются в той мере, в которой существует значительная вероятность того, что Компания получит экономические выгоды, и если сумма дохода может быть определена с достаточной степенью достоверности, а также процент признается на основе временного соотношения, которое учитывает реальный доход от актива.

(и) Расходы по процентам

Расходы по процентам включают в себя расходы по процентам по кредитам банков, оплату процентов по кредитам поставщиков.

(к) Подоходный налог

Подоходный налог за отчетный год включает в себя 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.

Текущие расходы по налогу представляют собой ожидаемый налог, подлежащий уплате с налогооблагаемого дохода за отчетный год, и корректировку налога, подлежащего уплате за предыдущие годы.

Отсроченный налог определяется с использованием балансового метода путем определения временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей финансовой отчетности и сумм, используемых для целей налогообложения.

Отсроченные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые, как ожидается, будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из ставок налогообложения (и налогового законодательства), вступивших или фактически вступивших в силу на отчетную дату.

Отсроченный налоговый актив признается только в той степени, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемого дохода, который может быть уменьшен на сумму данного актива. Сумма отсроченных налоговых активов уменьшается в той степени, в которой больше не существует вероятности того, что соответствующая налоговая льгота будет реализована.

Отсроченные налоговые активы и обязательства берутся в зачет, если существует юридически закрепленное право зачета текущих налоговых активов и обязательств, и отсроченные налоги относятся к одному и тому же объекту налогообложения и к одному и тому же налоговому органу.

(л) Дивиденды

Дивиденды признаются в качестве обязательства в том периоде, в котором они были объявлены.

4. АКТИВЫ КОМПАНИИ

(i) Деньги и их эквиваленты (Примечание 1)

Деньги представляют собой наличные деньги и средства на банковских счетах.

По состоянию на 31 декабря 2005 года остатки денег распределены следующим образом:

тыс. тенге	31.12.05	31.12.04
Деньги на банковских счетах	130,528	1,931,663
Деньги в кассе	11,617	2,316
Деньги на корр. счетах	23	-
Всего денежных средств	142,168	1,933,979

Движение денег на счетах и в кассе Компании представлено в Отчетах о движении денег за каждый финансовый год, составленных прямым методом.

(ii) Товарно-материальные запасы (Примечание 2)

Товарно-материальные запасы учитываются по стоимости приобретения или по чистой стоимости реализации, в зависимости от того, какая из них будет наименьшей. Стоимость товарно-материальных запасов определяется на основе метода Средневзвешенной стоимости.

Остатки товарно-материальных запасов, сложившиеся по состоянию на 31 декабря 2005 года:

тыс. тенге	31.12.05	31.12.04
Сырье и материалы	659,120	132
Тара и тарные материалы	1,062	-
Запасные части к транспорту	30,295	166,482
Горюче – смазочные материалы	4,245	87
Товары	914,354	-
Готовая продукция	119	-
Незавершенное производство	229,346	-
Строительные материалы	195	-
Прочие	10,115	18,794
Всего ТМЗ по себестоимости	1,848,851	185,495
Резерв по ТМЗ	(1,639)	(165,896)
Всего товарно-материальных запасов	1,847,212	19,599

4. АКТИВЫ КОМПАНИИ, продолжение

(ii) Товарно-материальные запасы (Примечание 2), продолжение

Движение товарно-материальных запасов в периоде, начавшемся 01 января 2004 года и закончившемся 31 декабря 2005 года, было следующее:

тыс. тенге	31.12.05	31.12.04
Остаток на начало периода	19,599	12,730
Приобретения	6,769,625	209,378
Реализация	(4,947,924)	(11)
Использование	(158,345)	(36,602)
(Начислен)/списан резерв	164,257	(165,896)
Остаток на конец периода	1,847,212	19,599

Компания в 2006г. списала часть неликвидных материалов за счет созданного резерва.

(iii) Дебиторская задолженность (Примечание 3)

Задолженность покупателей и подрядчиков, как правило, сроком 30-90 дней, отражается в учете по суммам выставленных счетов к оплате, за вычетом суммы безнадежной задолженности. Поправка на сомнительную задолженность рассчитывается в тех случаях, когда существует вероятность того, что задолженность не будет погашена в полном объеме. Суммы безнадежной задолженности списываются по факту.

ТОО «SAT & Company»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2005 г.

В тыс. тенге

тыс. тенге	31.12.05	31.12.04
Задолженность покупателей, в том числе:	1,750,864	680,714
ТОО Санжар Трейд	1,091,758	-
АО КРІ (Атолл)	-	647,576
АО Аэропорт Алматы	346,321	-
ТОО Ай-Ти-Эс	89,660	-
ТОО Петрокем Инвест	83,606	-
ТОО SAT Development	43,910	2,506
ТОО Мунай Тас	2,396	10,867
ТОО Меркурий	20,895	6,500
ТОО Genver Limited	9,667	-
ТОО Мунайбаза	9,425	-
ТОО КазСтройСервис	-	5,359
ТОО Марк Трейд	5,517	-
ТОО Евро-Азия Эйр АК	4,650	-
АО Kazakhstan Petrochemical Industries	-	4,527
OIL LE ROY	4,522	-
ТОО Almaty Real Estate	3,963	-
ТОО Казахстанск-Китайская буровая компания "Великая стена"	2,796	-
ТОО БатысМунайКурылыс	2,749	-
АО АтырауБалык	2,530	-
ТОО Export Petro	2,000	-
Прочие	24,499	3,379
Авансы выданные, в том числе	733,057	2,063,339
ALLIANCE Capital Фирма	-	1,495,000
ТОО Эйр Казахстан	-	494,618
ТОО СТ-Продакс	429,475	-
ТОО Арлан Строй	52,070	52,070
АО КазМунайГаз	42,103	-
ТОО КВАНД-АСХМ	20,149	-
ТОО Ай-Ти-Эс ЛТД	29,763	-
ТОО Меркурий Транс Company	19,152	-
ТОО Ак-Ниет	16,320	15,985
ТОО Арлан Холдинг	15,985	-
ООО Минский Авиаремонтный завод	12,652	-
ТОО Марк Трейд	10,120	-
ТОО Скарабей-S	7,287	-
MONTRES BREGUET SA	7,782	-
ООО Урал Строй Сервис	6,637	-
ТОО BUSINESS EXCHANGE SYSTEMS	6,629	-
ТОО SAT Development	6,561	-
ТОО Пластполимер	5,685	-

ТОО «SAT & Company»
 Примечания к консолидированной финансовой отчетности
 за год, закончившийся 31 декабря 2005 г.
 В тыс. тенге

тыс. тенге	31.12.05	31.12.04
Комитет Таможенного Контроля	5,411	-
ТОО Das Marketing.kz	5,377	-
ТОО ЗПМ	-	3,802
ТОО Атырау Ойл Продакс	2,541	-
Прочая	31,358	1,864
Прочие требования, в том числе	8,446,775	1,169,318
ТОО КОНТАКТОИЛ	2,981,320	-
ТОО SAT Infosystems	1,548,208	-
ТОО Сумеру	1,115,173	-
ТОО MOBILEX ENERGY LIMITED	920,500	-
ТОО Heritage	-	700,000
Южный центр ТОО	520,000	-
Эталон АО ПК	461,297	-
ТОО VILED INTERNATIONAL	-	342,459
НацКомпания КазМунайГаз АО	337,694	-
VILED INTERNATIONAL TOO	264,459	-
KAZTRANSLOGISTICS TOO Мангистауской обл.	146,456	-
ТОО SAT Operating Aktau	-	60,636
АО Эйр Казахстан	-	52,065
Ай-Ти-Эс ТОО	42,535	-
Арлан Финанс ТОО	35,756	-
Дибек Конный клуб ТОО	13,364	-
ТОО АЛЬМА АЛ'МА	8,650	-
ТОО КазСтройСервис	-	7,240
ТОО SAT Operating Atyrau	-	5,000
ТОО КаскырСекьюрити	3,960	-
Атырау Балык АО	2,490	-
ABD Стур	1,500	1,500
Авансы по заработной плате	5,596	-
Прочие	37,817	418
Переплата по налогам в том числе:	341,521	78
Налог на добавленную стоимость (НДС)	334,514	6
Налог на имущество	3,087	-
Индивидуальный подоходный налог (ИПН)	1,352	-
Корпоративный подоходный налог (КПН)	2,119	72
Прочие	448	-
Задолженность сотрудников	8,690	29,858
Всего дебиторская задолженность	11,280,907	3,943,307
Резерв по дебиторской задолженности	(8,914)	(247)
Остаток на конец периода	11,271,993	3,943,060

4. АКТИВЫ КОМПАНИИ, продолжение

(iv) Расходы будущих периодов (Примечание 4)

Расходами будущих периодов (РБП) признаются расходы, которые уже понесены, но в соответствии с принципом соотнесения и начисления будут включены в финансовый результат в предстоящих периодах.

Все имеющиеся у Компании РБП являются текущими, так как будут отнесены на затраты в течение последующих 12-ти месяцев.

РБП, сложившиеся по состоянию на 31 декабря 2005года.

тыс. тенге	31.12.05	31.12.04
Подписка	1,237	
Страхование	4,218	264
Всего РБП	5,455	264

Движение по счету «Расходы Будущих Периодов» (РБП) в периоде, начавшемся 01 января 2004 года и закончившемся 31 декабря 2005 года, было следующее:

тыс. тенге	31.12.05	31.12.04
Остаток на начало периода	264	-
Принято на текущие активы	11,401	331
Отнесено на расходы	(6,210)	(67)
Остаток на конец периода	5,455	264

4. АКТИВЫ КОМПАНИИ, продолжение

(v) Основные средства (Примечание 5)

Движение основных средств за период с 01 января 2005 года по 31 декабря 2005 года, было следующим:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Всего
<i>тыс. тенге</i>							
Себестоимость							
На 1 января 2005 г.	21,240	122,624	14,054	19,620	16,202	-	193,740
Приобретение	20,354	6,001,379	11,195,145	915,516	176,840	43,386	18,352,620
Выбытие	(11,178)	(101,250)		(1,353)			(113,781)
На 31 декабря 2005 г.	30,416	6,022,753	11,209,199	933,783	193,042	43,386	18,432,579
Износ							
На 1 января 2005 г.	-	5,465	281	1,655	115	-	7,516
Начисленный износ	-	70,807	117,492	56,418	6,906	-	251,623
Выбытие	-	(13,293)	-	(232)	-	-	(13,525)
На 31 декабря 2005 г.	-	62,979	117,773	57,841	7,021	-	245,614
Балансовая стоимость							
На 1 января 2005 г.	21,240	117,159	13,773	17,965	16,087	-	186,224
На 31 декабря 2005 г.	30,416	5,959,774	11,091,426	875,942	186,021	43,386	18,186,965

4. АКТИВЫ КОМПАНИИ, продолжение

(v) Нематериальные активы (Примечание 5)

Движение нематериальных активов за период с 01 января 2005 года по 31 декабря 2005 года, было следующим:

	Программное обеспечение	Лицензии	Патенты	Всего
<i>тыс. тенге</i>				
Себестоимость				
На 1 января 2005 г.				
Приобретение	473	327	610	1,410
Выбытие	(18)		(314)	(332)
На 31 декабря 2005 г.	455	327	296	1,078
Износ				
На 1 января 2005 г.				
Начисленный износ	68	45	100	213
Выбытие	-	-	(1)	(1)
На 31 декабря 2005 г.	68	45	99	212
Балансовая стоимость				
На 1 января 2005 г.	-	-	-	-
На 31 декабря 2005 г.	387	282	197	866

(vi) Финансовые инвестиции (Примечание 6)

Движение долгосрочных финансовых инвестиций (ФИ) в периоде, начавшемся 01 января 2004 года и закончившемся 31 декабря 2005 года, было следующее:

<i>Тыс. тенге</i>	31.12.2005	31.12.2004
Остаток на начало периода	9,730	-
Приобретены ФИ	131,103	7,069
Доходы/(убытки) от ФИ	7,530	2,661
Остаток на конец периода	133,303	9,730

4. АКТИВЫ КОМПАНИИ, продолжение

(vi) Финансовые инвестиции (Примечание 6), продолжение

Движение краткосрочных ФИ в периоде, начавшемся 01 января 2004 года и закончившемся 31 декабря 2005 года, было следующее:

Тыс. тенге	31.12.2005	31.12.2004
Остаток на начало периода	17,873	-
Приобретены ФИ	9,026,446	1,464,177
Проданы ФИ	(4,068,060)	(1,400,204)
Доходы/(убытки) от ФИ	(10,680)	-
Элиминировано при консолидации	(703,733)	(46,100)
Остаток на конец периода	4,261,846	17,873

По состоянию на 31 декабря 2005 года инвестиции составляли:

тыс. тенге	31.12.05	31.12.04
Долгосрочные ФИ, в том числе:	133,303	9,730
ТОО VILED GROUP	34,932	3,187
ТОО VILED INTERNATIONAL	56,264	6,543
ТОО Страховой брокер EOS RISK KAZAKHSTAN	42,107	-
Краткосрочные ФИ, в том числе	4,261,846	17,873
ТОО SAT Aktay	100	-
ТОО АЛЬМА AL'MA	50	-
ТОО Дибек Конный Клуб	87	-
ТОО Каскыр-Секьюрити	70	-
ТОО Промтехмонтаж-KIV	273,660	-
ТОО Просвещенец 2003	27,500	-
АО ТрубРемЦентр	445,880	-
АО Жокей-Клуб РК	47,805	-
АО УКАЗ	1,690,005	-
АО Промышленная Компания Эталон	1,774,139	-
ТОО ERP – сервис	2,450	2,450
ТОО SAT Development	100	100
АО КАЗНЕФТЕГАЗМАШ	-	15,323
Всего:	4,395,149	27,603

5. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА КОМПАНИИ

(i) Текущие обязательства перед поставщиками и по авансам полученным (Примечание 7)

Задолженность, срок которой наступил или наступит в течение следующего финансового года, относится на текущие обязательства с распределением их по сроку наступления или длительности просрочки платежа.

Текущие обязательства учитываются по первоначальной стоимости, которая является справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары и услуги, независимо от того были или нет, выставлены счета Компании.

По состоянию на 31 декабря 2005 года сложилась следующая текущая кредиторская задолженность:

ТОО «SAT & Company»
 Примечания к консолидированной финансовой отчетности
 за год, закончившийся 31 декабря 2005 г.
 В тыс. тенге

тыс. тенге	31.12.05	31.12.04
Задолженность перед поставщиками, в том числе:	2,392,498	711,081
ТОО Жардем Трейд	934,193	-
АО LANCASTER GROUP KAZAKHSTAN	553,461	-
Шанбаев Ж.К.	346,476	
ТОО КазСтройСервис	-	297,700
Пак Юрий Эдуардович	-	288,504
АО KPI (Атолл)	-	101,667
ТОО MERCURY TRADE	92,005	-
ТОО Азия Дилер ЛТД	83,567	-
АО КазФерроСталь	87,599	-
ТОО Ай-Ги-Эс ЛТД	79,270	-
АО Усть-Каменогорский арматурный завод	69,936	-
SINDIKAT PROFIT	35,338	-
ТОО Бейбарыс Корпорация	28,070	-
ТОО КИТ групп	20,192	-
ТОО Азем КХ	18,320	-
АО МАЭК Казатомпром	14,693	11,919
ТОО АНПЗ ТРАНС	6,072	-
АО Казахтелеком	-	3,374
АО Разведка-добыча КазМунайГаз	2,415	3,298
ТОО КоЖаН	2,265	-
ТОО Актау Кровля	-	2,326
ЧП Мудебаев	2,201	-
ТОО Арман-Мунай	1,151	-
ТОО Грага	-	1,950
ЧП Жуасова Г.К.	1,000	-
Прочие	14,274	343
Авансы полученные, в том числе:	378,011	16,331
Milton Imprex Limited	334,425	-
ТОО Европластик	17,791	-
ТОО КазСтройСервис	-	15,000
ТОО Конимпекс ЛТД	7,248	-
ТОО Содекс А.Д.	6,692	
ТОО Стоун	1,184	
ООО Рос. Оборона	-	1,331
Прочие	10,671	

ТОО «SAT & Company»
 Примечания к консолидированной финансовой отчетности
 за год, закончившийся 31 декабря 2005 г.
 В тыс. тенге

тыс. тенге	31.12.05	31.12.04
Прочая задолженность, в том числе:	1,132,998	189,487
АО РД КазМунайГаз	665,000	-
АО ТрубРемЦентр	235,504	-
АО Меркурий	111,200	111,200
АО КазСтройСервис	-	78,287
АО Усть-Каменогорский Арматурный завод	39,525	-
НК Казахстан темир Жолы	27,000	-
ТОО КазКурылысСервис	19,556	-
ТОО Промтехмонтаж-KIV	8,941	-
АО КазФерроСталь	8,372	-
Задолженность физ. Лицам (алименты)	7,102	-
Прочие	10,798	-
Задолженность совместно-контролируемым лицам	5,070	194
АО Меркурий	4,900	-
ТОО Арман-Мунай	100	-
ТОО SAT Development	-	100
Барысов А.А.	70	-
ТОО VILED GROUP	-	50
ТОО System Oil L.L.C	-	44
Всего кредиторская задолженность,	3,908,577	917,093
В том числе:		
Возникшая не более 1-го года назад	3,797,377	917,058
Просроченная более 1-го года до 3-х лет	111,200	35

(ii) Текущие обязательства перед сотрудниками (Примечание 8)

Компания признает расходом начисленную сотрудникам заработную плату по мере ее возникновения. Налоги и затраты на содержание персонала относятся на расходы по мере их понесения.

По состоянию на 31 декабря 2005 года у Компании сложилась задолженность перед сотрудниками по заработной плате и по обязательным пенсионным отчислениям:

тыс. тенге	31.12.05	31.12.04
Задолженность по заработной плате	44,489	2,208
Пенсионные и социальные отчисления	4,017	278
Резерв по отпускам	18,296	233
Всего обязательств перед сотрудниками	66,802	2,719

5. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА КОМПАНИИ, продолжение

(iii) Налоги, сборы и другие обязательные платежи в бюджет (Примечание 9)

Компания уплачивает в республиканский и местные бюджеты налоги, предусмотренные налоговым законодательством Республики Казахстан, действующим на момент возникновения обязательства по налогу:

- социальный налог - по регрессной сетке с максимальной ставкой 20%, начисляемый на доходы своих сотрудников. Правительством РК предусмотрено постепенное снижение налоговой нагрузки и увеличение социальной защищенности работающего населения. Поэтому часть социального налога переносится на отчисления в фонд социального страхования на индивидуальные лицевые счета работников. Данный фонд предусмотрен для социальной поддержки работников на случай стойкой потери трудоспособности или длительной потери работы. При этом перечисляемая на лицевые счета работников часть социального налога постепенной увеличивается, а часть, перечисляемая в бюджет РК уменьшается. Так социальные отчисления в 2005 году составили 7,5% социального налога (18,5% + 1,5%), в 2006 году составили 10% социального налога (18% + 2%), в 2007 году это соотношение составило 15% социального налога (17% + 3%);
- налог на имущество - по ставке 1% в год, начисляется на среднемесячную балансовую стоимость принадлежащих Обществу основных средств. Имущественный налог уплачивается в местные бюджеты по месту нахождения имущества;
- налог на транспортные средства - по ставкам, предусмотренным для фактического объема двигателя транспортного средства. Транспортный налог уплачивается в местные бюджеты по месту регистрации транспортных средств;
- земельный налог - по ставкам, предусмотренным для каждой категории земель и уточняемым местными Администрациями. Земельный налог уплачивается в местные бюджеты по месту нахождения земельных участков, принадлежащих Компании, либо фактически ею используемыми;
- корпоративный подоходный налог с юридических лиц уплачивается по ставке 30%. Предприятия обязаны осуществлять ежемесячные авансовые платежи по корпоративному подоходному налогу с юридических лиц;
- налог на добавленную стоимость в Республике Казахстан уплачивается только теми лицами, которые встали на регистрационный учет по данному налогу. Постановка на регистрационный учет может происходить, как в обязательном порядке, так и по желанию налогоплательщика. Регистрации в обязательном порядке подлежат все лица, чья выручка от реализации превысила установленный законом минимум. Данный минимум ежегодно изменяется и для 2005 года составлял 11,652 тыс. тенге, для 2006 года составлял 15,450 тыс. тенге. Регистрация по желанию налогоплательщика может быть произведена в любой период до достижения указанного минимума. Компания зарегистрирована в качестве плательщика налога на добавленную стоимость, поэтому она обязана исчислять и уплачивать в 2005 году НДС по ставке 15%. Правительством РК предусмотрена постепенное снижение налоговой нагрузки на предприятия. Так в 2007 году ставка НДС будет снижена до 14%.

Помимо налогов в Казахстане предусмотрены законодательством сборы и платежи, которые уплачиваются при совершении определенных сделок или действий, либо при наступлении определенных обстоятельств, по ставкам, предусмотренным налоговым законодательством для каждого вида сбора или платежа.

5. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА КОМПАНИИ, продолжение

(iii) Налоги, сборы и другие обязательные платежи в бюджет (Примечание 9)

По состоянию на 31 декабря 2005 года у Компании сложилась следующая задолженность по налогам и платам:

Тыс. тенге	31.12.2005	31.12.2004
КПН	1,494	-
НДС	261	7,194
ИПН	5,249	100
Социальный налог	7,060	93
Налог у источника выплаты	-	11,097
Налог на землю	-	28
Налог на имущество	43,885	8
Налог на транспорт	108	80
Акцизы	13	-
Прочие (платы)	10,065	-
Всего задолженность в бюджет	68,135	18,600

(iv) Обязательства по полученным кредитам и начисленному вознаграждению (Примечание 10)

Обязательства по предоставленным Компании кредитам учитываются в сумме, которая фактически была получена Компанией. Учет обязательств по кредитам, предоставленным в иностранной валюте, производится в валюте и тенге по курсу на день получения такого кредита, а отражается в финансовой отчетности с учетом изменения курса валюты по состоянию на дату составления финансовой отчетности.

Обязательства по кредитам и связанному с ними вознаграждению, отраженные в данной финансовой отчетности, представляют собой кредиты в тенге и долларах США, предоставленные Компании банком АО «Народный Банк Казахстана», АФ АО Нурбанк, АО "Казкоммерцбанк", со ставкой вознаграждения 10% - 14% годовых. Данные кредиты получены в периоде с декабря 2003 года по декабрь 2005 года на основании Соглашений о предоставлении кредитных линий и аксессуарных договоров. А также кредит от Компании «Brooklyn Group Consultants Inc.», предоставленный в декабре 2003г., со ставкой вознаграждения 2% годовых и беспроцентный кредит от Компании «UNION RESOURCES L.L.C.», предоставленный в декабре 2005г.

Кредитор	Валюта контракта	Период получения кредитов	Полученная сумма	Процентная ставка	Сумма погашения
АО "Банк ЦентрКредит"	USD	26.08.2005 - 29.08.2008	1,100	14%	55
АО "Казкоммерцбанк"	USD	21.04.2005 - 22.02.2011	8,300	13,5%-14%	8,300
АО "Народный банк Казахстана"	USD	18.08.2004 - 31.12.2006	5,300	14%	201,232
Brooklyn Group Consultants Inc.	USD	19.12.2003 - 05.01.2010	21,625	2%	10,334
UNION RESOURCES L.L.C.	USD	31.12.2005 - 25.02.2007	300	без процентный	-
Brooklyn Group Consultants Inc.	USD	19.12.2003 - 31.12.2009	850	2%	-
АО "Казкоммерцбанк"	KZT	08.04.2005 - 08.04.2010	6,709,438	12%-14%	4,689,544
АО "Народный Банк Казахстана"	KZT	29.03.2004 - 30.11.2007	2,544,430	10%-14%	3,052,641
АО АФ "Нурбанк"	KZT	23.04.2004 - 19.05.2004	20,000	14%	20,000
АО "Банк Туран Алем"	KZT	06.04.2005 - 07.11.2006	2,103,896	13%-14,5%	2,103,720

5. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА КОМПАНИИ, продолжение

(iv) Обязательства по полученным кредитам и начисленному вознаграждению (Примечание 10), продолжение

Залоговым обеспечением по договорам займа являются следующие объекты недвижимости:

№ п / п	Наименование залогодателя	Наименование должника	Наименование договора залога	Предмет залога
1	SAT & Company	SAT & Company	Договор № 1219 о залоге недвижимого имущества (ипотека) от 06.09.2005г.	нежилые помещения, вместе с соответствующим земельным участком, расположенные по адресу: г. Алматы, ул. Сатпаева, д. 29Д
2	АО "КазКурылысСервис"	SAT & Company	Договор № 1220 о залоге недвижимого имущества (ипотека) от 06.09.2005г.	земельный участок, находящийся по адресу: г. Алматы, ул. Сатпаева, д.29Д
3	АО "АТОЛЛ"	SAT & Company	Договор о залоге № 1484 от 20.12.04г.	имущественный комплекс завода пластических масс, находящийся по адресу: г. Актау, Промзона
4	АО "АТОЛЛ"	SAT & Company	Договор о залоге № 1485 от 20.12.04г.	имущественный комплекс, находящийся по адресу: Атырауская область, г. Атырау, ул. Говорова, д.8
5	ТрубРемЦентр	SAT&Company	Договор Залога № 7.3.-5709зр. от 21 июля 2005г.	движимое имущество ИК АО "ТРЦ"
6	ТрубРемЦентр	SAT&Company	Договор Залога № 7.3.-5708зр. от 21 июля 2005г.	недвижимое имущество ИК АО "ТРЦ"
7	ТрубРемЦентр	SAT&Company	Договор Залога № 7.3.-5710зр. от 21 июля 2005г.	автотранспортные средства ИК АО "ТРЦ"
8	ТрубРемЦентр	SAT&Company	Договор Залога № 7.3.-6025зр. от 31 октября 2005г.	земельный участок, Медеуский р/н, Достык 125
9	ШМО	SAT&Company, КазФерроСталь, VTN Oil	Договор Залога №311. от 08 июня 2005г.	движимое имущество нефтебазы, расположенной по адресу: Южно-Казахстанская область, Сайрамский район, село Жулдыз

5. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА КОМПАНИИ, продолжение

(iv) Обязательства по полученным кредитам и начисленному вознаграждению (Примечание 10), продолжение

Задолженность Компании по кредитным линиям по состоянию на 31 декабря 2005 года:

тыс. тенге	31.12.05	31.12.04
Текущая задолженность по кредитам	10,338,625	229,465
АО Народный банк Казахстана	2,118,619	229,465
Банк ЦентрКредит	139,790	-
Банк ТуранАлем	350,824	-
Казкоммерцбанк	7,689,263	-
UNION RESOURCES L.L.C.	40,129	-
Долгосрочная задолженность по кредитам	3,358,237	2,103,100
Brooklyn Group Consultants Inc.	3,006,659	1,114,018
АО Казкоммерцбанк	276,842	-
АО Народный банк Казахстана	74,736	989,082
Всего обязательств по кредиту	13,696,862	2,332,565

Вознаграждение по полученным кредитам Компании начисляется в последний день каждого месяца в соответствии с условиями кредитных соглашений. Начисление производится в тенге - по кредитам, полученным в национальной валюте, и в валюте и тенге по курсу на день начисления – по кредитам, полученным в иностранной валюте.

Вознаграждение, включенное в данную финансовую отчетность, начислено в тенге и валюте и на дату финансовой отчетности и переоценено по курсу, установившемуся на дату финансовой отчетности.

Движение по кредитам в периоде с 01 января 2004 года по 31 декабря 2005 года было следующим:

Тыс. тенге	31.12.2005	31.12.2004
Остаток на начало периода	2,332,564	116,088
Получено кредитов	24,314,173	5,808,514
Погашено кредитов	(12,968,848)	(3,468,930)
Курсовые разницы	18,973	(123,107)
Остаток на конец периода	13,696,862	2,332,565

5. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА КОМПАНИИ, продолжение

(iv) Обязательства по полученным кредитам и начисленному вознаграждению (Примечание 10), продолжение

Задолженность Компании по начисленным процентам по состоянию на 31 декабря 2005 года:

тыс. тенге	31.12.05	31.12.04
Текущая задолженность	162,187	8,710
АО Народный банк Казахстана	26,399	8,710
Банк ЦентрКредит	1,612	-
Банк ТуранАлем	3,250	-
Казкоммерцбанк	130,926	-
Долгосрочная задолженность	22,665	-
Brooklyn Group Consultants Inc.	22,665	-
Всего обязательства по вознаграждению	184,852	8,710

Движение по Компании по начисленным процентам в периоде с 01 января 2004 года по 31 декабря 2005 года было следующее:

Тыс. тенге	31.12.05	31.12.04
Остаток на начало периода	8,710	-
Начислено вознаграждения	686,937	206,074
Выплачено вознаграждения	(507,045)	(196,552)
Налог у источника выплаты	(3,858)	-
Курсовые разницы	108	(812)
Остаток на конец периода	184,852	8,710

6. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

(i) Признание доходов и расходов (Примечание 11)

За период, начавшийся 01 января 2004 года и закончившийся 31 декабря 2005 года, группой Компаний были получены следующие доходы от реализации продукции, товаров приобретенных и услуг:

Тыс. тенге	31.12.2005	31.12.2004
Аренда	222,067	134,821
Консалтинговые услуги	78,261	-
Реализация дизельного топлива	3,568,861	-
Реализация пентано-гексановой фракции (ПГФ)	254,007	-
Реализация полистирола	171,610	-
Услуги по доставке продукции	125,799	-
Авиатранспортные услуги	34,746	-
Реализация изделий класса люкс	354,990	-
Реализация горюче-смазочных материалов (ГСМ)	648,066	-
Услуги по переработке сырья	37,274	-
Услуги по хранению печного топлива	18,170	-
Прочие	933	11
Всего	5,514,784	134,832

В прочие доходы от основной деятельности вошли доходы от продажи молочной продукции, жидкого азота, услуги по шлифовке блоков, изготовление опалубки, услуги базы отдыха, услуги по предоставлению производственной практики.

6. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ, продолжение

(i) Признание доходов и расходов (Примечание 11), продолжение

За период, начавшийся 01 января 2004 года и закончившийся 31 декабря 2005 года, у Компаний сложилась следующая себестоимость реализованной продукции:

Тыс. тенге	31.12.2005	31.12.2004
Товары	4,622,157	11
Амортизация	6,667	-
Коммунальные услуги	3,942	-
Аренда недвижимости	6,755	134,821
Ремонт зданий и сооружений	4,313	-
Авиатранспортные услуги	4,110	-
Командировочные	4,130	-
Налоги	26,563	-
Расходы на персонал	169,174	-
Страхование	3,616	-
Техническое обслуживание ОС	3,341	-
Прочие	303	-
Всего	4,855,071	134,832

В прочие расходы по себестоимости вошли расходы по обновлению аэронавигационных справочников.

За период, начавшийся 01 января 2004 года и закончившийся 31 декабря 2005 года, Компанией было понесено расходов, связанных с реализацией продукции:

Тыс. тенге	31.12.2005	31.12.2004
Анализы товаров	2,358	-
Транспортные расходы	177,546	-
Страхование груза	412	-
Услуги охраны	2,678	-
Хранение ТМЗ	2,639	-
Аренда ОС	15,391	-
Маркетинговые услуги	5,217	-
Реклама	22,040	-
Прочие	163	-
Всего	228,444	-

В прочие расходы вошли расходы по дополнительным сборам, сборы за переадресовку грузов, услуги по оформлению и передаче грузов.

6. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ, продолжение

(i) Признание доходов и расходов (Примечание 11), продолжение

За период, начавшийся 01 января 2004 года и закончившийся 31 декабря 2005 года, Компанией было понесено Общих и административных расходов:

Тыс. тенге	31.12.2005	31.12.2004
Расходы на персонал	262,319	10,753
Налоги	299,929	12,392
Аренда	112,087	139,802
Услуги банка	75,689	260,991
Горюче-смазочные материалы	7,881	411
Канц. товары/хоз. товары	151,779	36,191
Услуги связи и Интернет	22,945	20,957
Амортизация	243,267	40,883
Консалтинговые, аудиторские услуги	2,323	61,675
Ремонт основных средств	11,639	229,069
Командировочные	38,265	2,173
Страхование	2,123	68
Типографские услуги	-	5,288
Охранные услуги	40,062	11,247
Экспертиза проектов	4,276	3,367
Коммунальные услуги	5,047	-
Нотариальные	972	-
Транспортные услуги	34,253	-
Спонсорская помощь	3,652	-
Представительские расходы	433	-
Информационные услуги	3,036	-
Штрафы, пени	57,970	-
Обучение кадров	1,020	-
Медицинские услуги	475	-
Прочие	5,528	3,244
Всего	1,386,970	838,511

В сумму прочих вошли расходы по подписке на периодику, пошлины по судебным делам, услуги перевода, ксерокопирования, почтовые.

6. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ, продолжение

(i) Признание доходов и расходов (Примечание 11), продолжение

За период, начавшийся 01 января 2004 года и закончившийся 31 декабря 2005 года, Компанией были понесены расходы по вознаграждению:

Тыс. тенге	31.12.2005	31.12.2004
Расходы по вознаграждению	686,937	206,074
Всего	686,937	206,074

За период, начавшийся 01 января 2004 года и закончившийся 31 декабря 2005 года, Компанией были произведены изменения в резервах:

Тыс. тенге	31.12.2005	31.12.2004
Резерв на запасы	1,639	165,896
Резерв на сомнительную задолженность	8,667	247
Резерв на отпуска	18,063	233
Всего	28,369	166,376

В течение периода с 01 января 2004 года по 31 декабря 2005 года Компанией были получены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Тыс. тенге	31.12.2005	31.12.2004
Убыток от курсовой разницы	(21,648)	49,176
Убыток от выбытия основных средств	(1)	(25,402)
Доход от участия в зависимых Компаниях	(18,210)	2,661
Доход от ФИ	(470,230)	3,884,996
Доход от продажи имущественного комплекса	-	124,967
Прочие	119,135	6,119
Всего	(390,954)	4,042,517

В сумму прочих доходов от неосновной деятельности вошли доходы от полученных штрафов по хозяйственным договорам.

В течение периода с 01 января 2004 года по 31 декабря 2005 года доля меньшинства от финансового результата Компании составила:

тыс. тенге	31.12.05	31.12.04
ТОО Heritage	(25,549)	-
АО КРІ (Атолл)	(471,464)	-
Всего Доля меньшинства	(497,013)	-

6. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ, продолжение

(ii) Расходы по подоходному налогу (Примечание 12)

Отсроченный подоходный налог учитывается с использованием метода обязательств, при котором ожидаемый налоговый эффект текущих временных разниц определяется и отражается либо как обязательства по отсроченным налогам в сумме, на которую будут начислены налоги в будущих периодах, либо как активы по отсроченным налогам в сумме, которая будет уменьшать начисление в будущих периодах. Активы по отсроченным налогам отражаются только тогда, когда существует разумная вероятность того, что необходимый размер налогооблагаемого дохода будет получен в обозримом будущем.

Компания облагается корпоративным подоходным налогом с юридических лиц по действующей ставке 30%. На протяжении 2004 – 2005 годов ставка налога не изменялась.

Текущие возмещения по подоходному налогу за каждый год выглядят следующим образом:

Тыс. тенге	31.12.2005	31.12.2004
Текущий налог	(150,772)	-
Изменение в долгосрочном (обязательстве)/ активе	144,351	150,877
Всего текущий налог/актив	(6,421)	150,877

Основные компоненты возмещения налога и позиция по отложенному налоговому активу за каждый год выглядят следующим образом:

Тыс. тенге	31.12.2005	31.12.2004
Фиксированные активы	(66,604)	2,337
Резерв на запасы	491	49,769
Резерв на дебиторскую задолженность	2,600	74
Резерв на отпуска	5,419	70
Неуплаченные налоги	8,746	81
Переносимые убытки	344,756	98,726
Отложенное (обязательство)/актив	295,408	151,057

Ниже указана сверка расходов по подоходному налогу, отраженному в финансовой отчетности, и дохода до налогообложения, умноженного на установленную законом налоговую ставку в размере 30% за каждый отчетный год:

Тыс. тенге	31.12.2005	31.12.2004
Бухгалтерская прибыль	(2,061,960)	2,831,556
Расчетный налог	(618,588)	849,467
Воздействие:		
Налоговый эффект постоянных разниц	323,465	(1,000,344)
Изменение отложенного актива/(обязательства)	144,351	150,877
Всего текущий налог	(150,772)	-

6. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ, продолжение

(iii) Доля меньшинства (Примечание 13)

Движение по доле меньшинства в периоде, начавшемся 01 января 2004 года и закончившемся 31 декабря 2005 года, было следующее:

тыс. тенге	31.12.05	31.12.04
Остаток на начало периода	-	-
Принято в ходе приобретения	8,424,165	-
Доходы /(убытки) по финансовому результату	(497,013)	-
Остаток на конец периода	7,927,152	-

За период, начавшийся 01 января 2004 года и закончившийся 31 декабря 2005 года, доля меньшинства составила:

тыс. тенге	31.12.05	31.12.04
АО КРІ (Атолл)	7,964,415	-
ТОО Heritage	(37,263)	-
Всего Доля меньшинства	7,927,152	-

7. ОТРИЦАТЕЛЬНЫЙ ГУДВИЛЛ (Примечание 14)

За период, начавшийся 01 января 2004 года и закончившийся 31 декабря 2005 года, в Компании образовался отрицательный гудвилл:

тыс. тенге	31.12.05	31.12.04
ТОО Восток-Мунай	343,038	-
ТОО SAT Atyrau	21,531	-
ТОО Страховой брокер EOS RISK KAZAKHSTAN	48,163	-
Всего отрицательный гудвилл	412,732	-

8. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В 2005 годы у Компании присутствовали следующие операции со связанными сторонами (тыс. тенге):

ТОО «SAT & Company»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

за год, закончившийся 31 декабря 2005 г.

В тыс. тенге

Наименование	Получено кредитов/	Выплачено кредитов	Начислено вознаграждение	Оказана/(получена) фин. помощь	Реализация	Выплачено авансов/(получены авансы)	Приобретения	(Получена оплата)/прои-зведена оплата	Доход/(Убыток) по курсовым разницам
ТОО SAT Development	-	-	-	80	3,288	1,564	(1,564)	-	-
ТОО SAT Operating Aktau	-	-	-	70,055	33,733	-	(46,087)	(55,507)	-
ТОО SAT Operating Atyrau	-	-	-	6,000	260	-	(5,633)	(1,000)	-
ТОО Heritage	-	-	-	-	700,791	-	-	-	-
ТОО Viled Group	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ТОО Viled International	-	-	-	342,459	-	-	-	-	-
АО КРІ (Атолл)	-	-	-	-	713,186	-	(266,585)	-	-
ТОО Восток-Мунай	-	-	-	(53,750)	-	-	(494)	(367)	-
ТОО «Каскыр Security»	-	-	-	-	26,029	662	(3,960)	833	-
Всего за 2004 год	-	-	-	364,844	1,477,287	1,564	(350,352)	(55,041)	-
Ракишев К.Х.	-	-	--	-	-	-	(44)	44	-
Барысов А.А.	-	-	--	-	-	-	(70)	-	-
Ли Л.Г.	-	-	--	-	-	-	(44)	44	-
Шанбаев Е.К.	-	-	--	-	-	-	(7,504)	7,500	-
Brooklyn Group Consultants Inc.	2,896,802	1,343,483	25,717	-	15,323	-	-	-	3,660
АО УКАЗ	-	-	-	1,102,950	202,776	6,464	(69,936)	(1,299,262)	-
ТОО SAT Aktau	-	-	-	1,000	-	-	-	-	-
ТОО КазГрубПром	-	-	-	8,100	-	-	-	(8,100)	-
ТОО Каскыр Security	-	-	-	4,387	-	(2,902)	(16,802)	(20,325)	-

TOO «SAT & Company»

 Примечания к консолидированной финансовой отчетности
 за год, закончившийся 31 декабря 2005 г.

В тыс. тенге

Наименование	Получено кредитов	Выплачено кредитов	Начислено вознаграждение	Оказана фин. помощь	Реализация	Выплачено авансов/(получены авансы)	Приобретения	(Получена оплата)/прои-зведена оплата	Доход/(Убыток) по курсовым разницам
TOO Арлан Холдинг	-	-	-	500	-	-	-	-	-
TOO Бейбарыс Корпорация	-	-	-	-	-	(3,930)	(32,200)	(36,408)	-
TOO STrade LLP	-	-	-	-	15,323	-	-	15,323	-
TOO VILED INTERNATIONAL	-	-	-	-	-	-	-	(78,000)	-
АО Жокей клуб РК	-	-	-	-	-	-	(18,320)	-	-
АО АтырауБалык	-	-	-	2,490	-	-	-	-	-
TOO АЛЬМА AL'MA	-	-	-	8,650	-	-	-	-	-
TOO Проммтехмонтаж KIV	-	-	-	-	-	(8,941)	-	-	-
АО Промышленная компания Эталон	-	-	-	804,000	-	-	-	(342,703)	-
АО ТрубремЦентр	-	-	-	379,271	-	-	-	(66,872)	-
Мельник Ю.Э.	-	-	-	-	-	-	(50)	50	-
Всего за 2005 год	2,896,802	1,343,483	25,717	2,311,348	233,422	(9,309)	(144,970)	(1,828,709)	3,660

8. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ, продолжение

По состоянию на каждую отчетную дату сложилась следующая дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон:

Тыс. тенге	31.12.2005	31.12.2004
Требования, в том числе	3,289,324	1,803,098
ТОО SAT Development	-	3,368
ТОО SAT Operating Aktau	-	74,368
ТОО SAT Operating Atyrau	-	5,260
ТОО Heritage	-	700,846
ТОО Viled Group	-	50
ТОО Viled International	264,459	325,503
АО КРІ (Атолл)	-	641,815
ТОО ALLIANCE GROUP	95	95
ТОО Актау Битум	100	-
ТОО АЛЬМА AL'MA	8,650	-
ТОО Восток Мунай	-	51,752
ТОО Конный клуб Дибек	13,364	-
ТОО Каскыр Security	3,851	41
ТОО КонтактОйл	2,981,320	-
ТОО SAT Aktau	1,000	-
ТОО SAT Aturay	-	-
ТОО Арлан Холдинг	16,485	-
Обязательства, в том числе	3,758,845	208,168
SAT Operating Atyrau	-	4,733
АО КРІ (Атолл)	-	147,667
ТОО Каскыр Security	-	3,975
АО Усть-Каменогорский арматурный завод	109,925	-
ТОО Проммтехмонтаж KIV	8,941	-
Brooklyn Group Consultants Inc.	2,915,034	-
АО Промышленная компания Эталон	461,297	-
АО ТрубремЦентр	235,504	-
ТОО Бейбарыс Корпорация	28,070	-
ТОО Heritage	-	41
Барысов А.А.	70	-
Шанбаев Е.К.	4	-

9. ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ

В 2006г. Компанией были произведены следующие крупные приобретения и продажи:

№ п/п	Дата	События	Содержание	Контрагент	Сумма договора	Документ
1	10.02.06	Приобретение	Земельный участок, здания и движимое имущество	ТРАНСХЛЕБ ТОО	1,962,153,811.44	Договор купли-продажи №2 от 10/02/06+ Доп. Соглаш.№1 от 21.06.06 (с изменениями).
2	05.05.06	Приобретение	Земельный участок, здание.	ТОО «Образовательный центр "Зейнеп"»	150,000,000.00	Договор купли-продажи недвижимого имущества №S&Co-1-7/75 от 05/04/06
3	10.02.06	Приобретение	Приобретение имущества (маш.и оборуд. и прочие Ф.А., материалы)	ТОО «Национальная компания «Шелковый путь – Казахстан»»	47,846,188.56	Договор купли-продажи имущества №12 от 10/02/06
4	08.08.06	Продажа	Земельный участок, здания и движимое имущество	ТОО «СЭТ ЖОЛ TECHNOLOGIES»	3,815,100.00	Договор купли продажи имущества № S-Co-8\11 от 25/07/06
5	12.12.06	Продажа	Земельный участок, здания и движимое имущество	ТОО «Холдинговая компания «Сэтті»»	30,000,000.00	Договор № S-Co-7-7-22 купли продажи имущества от 12/12/06
6	12.12.06	Продажа	Земельный участок, здания	ТОО «Холдинговая компания «Сэтті»»	37,000,000.00	Договор № S-Co-7-7-23 купли продажи имущества от 12/12/06

В 2006г. Компанией были учреждены ТОО «ALFA Technolages» и ТОО «CARGO International», а также приобретены инвестиции следующих Компаний – АО «Казгеокосмос» - 38%, АО «Шымкент Мунай Онемдери» - 99,17%, ТОО «БатысГеофизСервис» - 50%, ТОО «Астананефтехим» - 100%, ТОО «Нью Даукен» - 100%. Инвестиции следующих Компаний были проданы в 2006г.: ТОО «Нью Даукен» - 50%, ТОО «ERP – сервис» - 50%, ТОО «SAT Aktau» - 100%, ТОО «SAT Development» - 100%, ТОО «Альма» - 50%, ТОО «Конный клуб Дибек» - 100%, ТОО «Каскыр Security» - 70%, ТОО «КонтактОйл» - 34%, ТОО «ПроммТехМонтаж-КIV» - 100%, ТОО «Просвещенец 2003» - 50%, АО «Промышленная Компания Эталон» - 100%, АО «ТрубыРемЦентр» - 100%, АО «УКАЗ» - 100%.

10. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условный актив, который возникает как возможный актив, из прошлых событий, и существование которого будет подтверждено только наступлением или не наступлением одного или более неопределенных будущих событий, не признается в финансовой отчетности. Условный актив раскрывается в примечаниях к финансовой отчетности, когда вероятным является поступление экономических выгод.

Условные обязательства не учитываются в финансовой отчетности. Они раскрываются, если только возможность оттока ресурсов, сопряженных с получением экономической выгоды, не является маловероятной.

У Компании в 2004-2005гг. не было условных активов и условных обязательств

11. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Компания признает финансовые активы и обязательства в своем бухгалтерском балансе тогда и только тогда, когда оно становится частью договорных положений по инструменту. Финансовые активы и обязательства признаются в учете на дату совершения расчетов.

Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по себестоимости, которая является справедливой стоимостью уплаченных или полученных средств, включая или за вычетом любых затрат по сделке. Любые доходы или убытки признаются в текущем периоде в отчете о доходах и расходах.

11. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ, продолжение

Управление рисками - это краеугольный камень и основной составляющий элемент деятельности Компании. Основные риски, сопряженные с деятельностью Компании это кредитные риски, риски ликвидности и рыночных колебаний ставок вознаграждения и курсов обмена иностранной валюты. Ниже приведено описание политик Компании по управлению рисками применительно к данным рискам.

(i) Риск курса обмена иностранной валюты

Курсовые разницы, возникающие при расчете по денежным статьям или при пересчете денежных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они пересчитывались при первоначальном признании в течение отчетного периода, Компания признает как прибыль или убыток, в том периоде, в котором они возникают.

(ii) Риск процентной ставки

Единственный потенциальный процентный риск для Компании относится к процентным платежам по займам. Компания не имеет каких-либо инструментов для снижения потенциального риска, так как руководство не считает, что процентный риск, связанный с обязательствами по займам, является существенным.

(iii) Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых инструментов, включающих в себя деньги, дебиторскую и кредиторскую задолженности и обязательства по привлеченным займам, считается равной их балансовой стоимости. По сомнительной дебиторской задолженности будут созданы соответствующие резервы по мере появления сомнительной дебиторской задолженности.