

АО «Сумбе»

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

по состоянию на 01 апреля 2009 года.

(за 1 квартал)

АЛМАТЫ 2009

Содержание	Страницы
Общая информация	3
Бухгалтерский баланс по состоянию на 01.04.2009г	8
Отчет о доходах и расходах за период, закончившийся на 01.04.2009г	9
Примечание к финансовой отчетности	10

Примечание 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ, СТРУКТУРА, СПЕЦИФИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая консолидированная финансовая отчетность отражает результаты деятельности группы, состоящей из основной организации - АО «Сумбе» и зависимых организаций: ТОО «А-Development» (консолидирована с ТОО «Кен-Сары») и ТОО «Meerbusch».

ТОО «Сумбе» зарегистрировано в форме товарищества с ограниченной ответственностью 7 ноября 2002 года № 51459-1910-ТОО в Управлении юстиции г. Алматы..

Перерегистрировано в форме Акционерного Общества 20 октября 2005 года № 73548-1910-АО в Управлении юстиции г. Алматы..

Акционерное Общество зарегистрировано в Налоговом Комитете по Алмалинскому району г. Алматы, РНН – 600 400 511 888.

Юридический адрес: г. Алматы, ул. Шевченко 157А

Основным видом деятельности АО «Сумбе» являются операции с движимым и недвижимым имуществом.

Численность работающих АО «Сумбе» по состоянию на 01.01.2009г. составляет 9 человек.

Доля участия Компании в уставном капитале зависимых организаций выглядит следующим образом:

Наименование дочерней организации	Местонахождение	Доля участия Компании в уставном капитале	
		%	Сумма
ТОО «А-Development»	г. Алматы	100	3 161 690 000
ТОО «Meerbusch»	г. Актау	100	1 194 580 911

Офис Компании расположен по адресу: г. Алматы, улица Шевченко 157 А

Примечание 2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Организации, входящие в Группу, ведут учетные записи и готовят финансовую отчетность в соответствии с Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», со стандартами бухгалтерского учета (далее - СБУ) и методическими рекомендациями по составлению финансовой отчетности, утвержденными уполномоченным органом.

Финансовая отчетность Акционерного общества готовится исходя из принципа оценки по первоначальной стоимости (по фактической стоимости приобретения).

Финансовая отчетность Акционерного общества составлена согласно методу начисления, за исключением Отчета о движении денег.

Финансовая отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности Акционерного общества, поскольку у руководства Акционерного общества нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности Акционерного общества.

При составлении финансовой отчетности Акционерного общества придерживаются таких качественных характеристик, как понятность, уместность, надежность и сопоставимость.

Финансовая отчетность Группы включает консолидированный бухгалтерский баланс, консолидированный отчет о доходах и расходах, и пояснительную записку к консолидированной финансовой отчетности.

Принципы консолидации

Согласно ст. 94 ГК РК дочерним является юридическое лицо, преобладающая часть уставного капитала которого сформировало другое юридическое лицо, или в соответствии с заключенным договором основное товарищество может определять решения, принимаемые дочерним товариществом.

Контроль - это право определять финансовую и иную политику товарищества с целью получения выгоды от его деятельности (МСФО27).

Юридическое лицо признается зависимым (ст. 94 ГК РК), если другое основное товарищество владеет более 20 процентами его голосующих акций, т.е. получает право принимать решения по финансовой и иной политике инвестируемого субъекта без возможности его контроля.

Инвестиции в зависимые компании учитываются в консолидированной финансовой отчетности по методу долевого участия. Метод долевого участия заключается в том, что инвестор учитывает инвестиции по покупной стоимости в момент их приобретения и сумма всех причитающихся дивидендов отражается инвестором в уменьшение балансовой стоимости инвестиций.

Дочерняя организация - это организация, которая находится под контролем другой (основной) организации. Финансовая отчетность АО «Сумбе» и ее дочерней объединены построчно и построчно посредством суммирования данных об активах, обязательствах, капитала, доходах и расходах. Для того, чтобы консолидированные финансовые отчеты представляли финансовую информацию о группе как единой организации исключены балансовая стоимость инвестиций основной организации в каждую дочернюю и доля основной организации в собственном капитале каждой дочерней, сальдо по счетам взаимных расчетов между основной и дочерней организацией, внутригрупповые операции по доходам, расходам и дивидендам.

Доходы и расходы дочерней организации включаются в консолидированную финансовую отчетность начиная с даты приобретения до даты, на которую материнская организация перестает контролировать дочернюю организацию. Доход или убыток от выбытия дочерней организации признается в консолидированном отчете о прибылях и убытках в качестве дохода или убытка от выбытия дочерней организации.

Признание доходов и расходов

Отражение доходов и расходов осуществляется по методу начисления.

Нематериальные активы

Первоначальная оценка

Нематериальные активы в момент приобретения отражаются по первоначальной стоимости, включающей фактические затраты по приобретению, в том числе уплаченные при покупке невозмещаемые налоги и сборы, а также затраты по доставке, монтажу, установке и другие расходы.

Последующая оценка

После первоначального признания нематериальные активы учитываются, согласно основному порядку учета, то есть по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и

накопленных убытков от обесценения. Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация

Затраты, признанные как нематериальные активы амортизируются ежемесячно методом прямолинейного (равномерного) списания в течение срока использования приобретаемых (создаваемых) объектов.

Выбытие

Выбывающие нематериальные активы (по причине списания или иной реализации) списываются с баланса наряду с соответствующей начисленной амортизацией. Результат от выбытия отражается в Отчете о доходах и расходах.

Основные средства

Первоначальная оценка

Основные средства в момент приобретения оцениваются по фактическим затратам. Фактические затраты на приобретение объекта основных средств, включают покупную цену, в том числе пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, а также любые прямые затраты по приведению актива в рабочее состояние для использования по назначению; любые торговые скидки вычитаются при определении покупной цены.

Проценты по займам, полученным для финансирования строительства основных средств, капитализируются в составе объектов основных средств. Прочие расходы по займам отражаются в отчете о доходах и расходах.

Метод начисления амортизации

Амортизация начисляется методом равномерного списания стоимости.

Последующие затраты

Расходы на ремонт и техобслуживание относятся на затраты по мере их осуществления. Затраты на реконструкцию и модернизацию капитализируются. Доход или убыток от списания активов относятся на финансовые результаты по мере их списания.

Выбытие

Выбывающие основные средства (по причине списания или иной реализации) списываются с баланса наряду с соответствующей начисленной амортизацией. Результат от выбытия основных средств отражается в Отчете о доходах и расходах.

Учет операций по аренде

Аренда основных средств, когда все риски и выгоды, обычно остаются у арендодателя, классифицируется как текущая аренда. Арендная плата согласно договорам аренды отражается в отчете о доходах и расходах в течение всего срока аренды.

Текущая аренда

Основные средства, сданные в текущую аренду, отражаются в бухгалтерском балансе предприятия в составе основных средств. Они амортизируются в течение ожидаемого периода их полезного использования в соответствии с методом начисления амортизации на однотипные основные средства. Доход от сдачи активов в текущую аренду признается равномерно в течение всего срока аренды.

Инвестиции

Финансовые инвестиции оцениваются по фактическим затратам, то есть по справедливой стоимости внесенного за него возмещения.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации - это оценочная цена реализации в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на завершение работ и расходов на реализации.

Себестоимость приобретенных запасов включает покупную цену и прочие затраты, связанные с покупкой и доставкой. Торговые скидки, возмещения и другие аналогичные статьи вычитаются при определении затрат на приобретение.

Оценка товарно-материальных запасов осуществляется в соответствии с методом средневзвешенной стоимости независимо от группы запасов.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в сумме выставленного счета и включает сумму налога на добавленную стоимость.

Валютные операции

Операции в иностранной валюте при первичном признании отражаются в учете Группы по курсу на дату совершения операции. На каждую отчетную дату денежные статьи в иностранной валюте представляются с использованием конечного курса; не денежные статьи в иностранной валюте, учтенные по фактической стоимости приобретения, представляются по курсу на дату совершения операции; не денежные статьи в иностранной валюте, учтенные по справедливой стоимости, представляются исходя из валютных курсов, которые действовали на момент определения стоимости. Курсовые разницы, возникающие по вышеуказанным операциям, отражаются в Отчете о доходах и расходах и раскрываются отдельно. Для пересчета операций и остатков в иностранной валюте используется рыночный курс. Рыночный курс обмена валют определяется как средневзвешенный биржевой курс тенге к валюте, сложившийся на сессии по состоянию на 11:00 часов алматинского времени.

Деньги

Для целей составления Отчета о движении денег в статью деньги и их эквиваленты включаются:

- суммы на счетах в банках;
- деньги на спец. счетах в банках;
- наличные деньги в кассе.

Отчет о движении денег составляется Группой по прямому методу.

Дивиденды

Дивиденды признаются обязательствами на дату составления финансовой отчетности только в том случае, если они были объявлены на дату составления бухгалтерского баланса. Информация о дивидендах раскрывается в пояснительной записке к финансовой отчетности, если они были объявлены после отчетной даты, но до даты, когда финансовая отчетность готова к выпуску.

Зависимые организации

Зависимыми организациями являются организации, в которых Группа имеет от 20% до 50% голосующих акций или на которые Группа иначе оказывает значительное влияние, но не имеет контроля над ними. Инвестиции в зависимые организации учитываются по покупной стоимости.

Дочерние организации

Дочерняя организация-это организация, которая находится под контролем основной организации.

18 февраля 2009 года АО «Сумбе» приобретает долю в размере 0,5% в Уставном капитале ТОО «А-Development» и владеет 100% доли уставного капитала ТОО «А-Development».

ТОО «А-Development» является по отношению к АО «Сумбе» дочерней компанией. ТОО «А-Development», в свою очередь является собственником 100% доли в Уставном капитале ТОО «Кен-Сары». Основным видом деятельности ТОО «Кен-Сары» является разведка, добыча и переработка углеводородного сырья.

ТОО «Кен-Сары» владеет правом недропользования на разведку углеводородного сырья в пределах блоков XXXIII-16 D, E, F; XXXIV-16 A, B, C в Мангистауской области (с включением месторождения Арыстановское) в соответствии с подписанным с Министерством энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан (Компетентный Орган) Контрактом на проведение вышеозначенных работ, регистрационный № 1729 от 29 апреля 2005 года.

Контрактная территория включает ранее открытое месторождение нефти, извлекаемые запасы которого по категориям C1+C2 (согласно историческим оперативным подсчетам) оценивались от 2 до 10 миллионов тонн. На государственном балансе запасы ранее не числились.

Площадь работ расположена в районе хорошо развитой региональной инфраструктуры: непосредственно через территорию месторождения проходят нефтепровод Узень-Самара диаметром 1020мм, региональный газопровод, железнодорожная линия Мангистау-Макад, линия электропередач 110 кВ, а также в непосредственной близости проходит автомобильная дорога Актау-Атырау.

13 марта 2009 года АО «Сумбе» приобретает долю в размере 100% в Уставном капитале ТОО «Meerbusch».

ТОО «Meerbusch» владеет правом недропользования на разведку углеводородного сырья в пределах блока XXIX-16 – Е (частично) в Мангистауской области в соответствии с подписанным с Министерством энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан (Компетентный Орган) Контрактом на проведение вышеозначенных работ, регистрационный № 2179 от 19 октября 2006

Контрактная территория включает ранее открытое месторождение Кульжан, балансовые запасы которого по категориям C1+C2 (протокол ГКЗ РК №16 от 14.06.1994г) составляют:

Нефть	по категории C1	- 5902 тыс.тонн - геологические; - 1633 тыс.тонн – извлекаемые
	по категории C2	- 1202 тыс.тонн – геологические - 337 тыс.тонн - извлекаемые
Растворённый газ	по категории C1	- 164 млн.м3 - извлекаемые
	C2	- 12 млн.м3 - извлекаемые
Свободный газ	по категории C1	- 509 млн.м3 - геологические
	C2	- 1817 млн.м3 - геологические
Конденсат	по категории C2	- 283 тыс.тонн - геологические - 180 тыс.тонн – извлекаемые

Площадь работ расположена в районе хорошо развитой региональной инфраструктуры: в непосредственной близости (порядка 20км восточнее) проходит железнодорожная линия Мангистау-Макад, нефтепровод Узень-Атырау-Самара и газопровод Средняя Азия-Центр. Ближайшими населенными пунктами являются железнодорожные станции Опорный и Бейнеу соответственно в 25км к северо-востоку и 100км к юго-востоку от контрактной территории. Примерно в 7-8км к северу от месторождения находится действующий нефтепромысел месторождения Боранколь, а также действующая УКПГ месторождения Толкын с мощностью 12 миллионов м³ газа в сутки.

В связи с тем, что подрядчик приобрел право только на осуществление разведки, то все затраты до получения результатов этих работ учитываются в учете как незавершенные, с дальнейшим отнесением на расходы или предъявлением к возмещению в зависимости от того, найдено или не найдено коммерческое обнаружение и имеет подрядчик или нет намерения вести работы по добыче нефти.

Гудвилл (деловая репутация)

Согласно МСФО (IFRS) 3 гудвилл (деловая репутация) это будущие экономические выгоды, возникающие в связи с активами, которые не могут быть индивидуально идентифицированы и отдельно признаны. На дату покупки покупатель должен признать гудвилл, полученный в результате объединения бизнеса, в качестве актива и оценивать по фактической стоимости. Фактическая стоимость гудвилла определяется как разность между стоимостью покупки и справедливой стоимостью идентифицируемых активов и обязательств, в т.ч. условных обязательств.

Гудвилл (деловая репутация) не подлежит амортизации, должна на ежегодной основе тестироваться на обесценение.

Уставный капитал

Уставный капитал определен в размере 182 000 000 тенге, разделенных на 182 000 простых акции по номинальной стоимости 1000 тенге и полностью оплачен.

Сведения по структуре акционеров по состоянию на 01.04.2009г.:

Держатели акции	Доля в УК (%)	Кол-во держателей	Кол-во акции, штук
Физическое лицо	90,1473 %	1	164 068
Физическое лицо	9,0308 %	1	16 436
Юридическое лицо	0,8222%		1 496