

АО «Сумбе»

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

по состоянию на 30 июня 2006 года

АЛМАТЫ, 2006

| Содержание | Страницы |
|---|-----------------|
| Бухгалтерский баланс по состоянию на 30.06.2006 | 2 |
| Отчет о доходах и расходах закончившийся 30.06.2006 | 3 |
| Примечание к финансовой отчетности | 4 |

АО «Сумбе»
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30.06.2006г.
(суммы в таблицах выражены в казахстанских тенге)

| | | 2005 | 30.06.2005 | 30.06.2006 |
|---|-----|----------------------|----------------------|----------------------|
| АКТИВЫ | | | | |
| 1. Долгосрочные активы | | | | |
| Осн. средства (балансовая стоимость) | 3 | 1 498 356 249 | 219 610 815 | 1 279 032 839 |
| Инвестиции | 4 | 1 479 884 882 | 1 596 414 364 | 1 334 867 054 |
| Расходы будущих периодов | 5 | | | 7 246 098 |
| Прочие активы | 6 | 5 035 774 | 247 469 | 4 724 675 |
| <i>Итого долгосрочные активы</i> | | <i>2 983 276 905</i> | <i>1 816 272 648</i> | <i>2 625 870 666</i> |
| 2. Текущие активы | | | | |
| Товарно-материальные запасы | 7 | 404 929 | 12 766 398 | 56 936 923 |
| Расходы будущих периодов | 8 | 268 493 | 223 665 | 440 239 |
| Счета к получению | 9 | 124 362 196 | 19 357 220 | 89 875 273 |
| Авансы выданные | 10 | 22 879 682 | 37 510 832 | 251 858 370 |
| Прочая дебиторская задолженность | 11 | 8 385 695 | 1 436 614 169 | 1 878 062 761 |
| Прочие активы | | 124 | | 5 384 071 |
| Деньги | 12 | 3 162 059 | 456 556 | 2 505 383 275 |
| <i>Итого текущие активы</i> | | <i>159 463 178</i> | <i>1 506 928 840</i> | <i>4 787 940 912</i> |
| Всего активов | | 3 142 740 083 | 3 323 201 488 | 7 413 811 578 |
| 3. Собственный капитал | | | | |
| Уставный капитал | 13 | 182 000 000 | 119 000 000 | 182 000 000 |
| Дополнительный неоплаченный капитал | 13 | 1 138 320 995 | | 986 199 361 |
| Нераспред. доход и пр. капитал: | | 75 435 555 | 92 401 949 | 259 456 581 |
| <u>предыдущих лет</u> | | <u>44 688 044</u> | <u>44 688 044</u> | <u>75 435 555</u> |
| <u>отчетного года</u> | | <u>9 185 922</u> | <u>47 713 905</u> | <u>15 688 610</u> |
| <u>перенос суммы переоценки ОС</u> | | <u>21 561 589</u> | | <u>152 121 634</u> |
| <u>доля меньшинства</u> | | | | <u>(7 086 856)</u> |
| <u>прочие</u> | | | | <u>23 297 638</u> |
| <i>Итого собственный капитал</i> | | <i>1 395 765 550</i> | <i>211 401 949</i> | <i>1 427 655 942</i> |
| 4. Долгосрочные обязательства | | | | |
| Займы | 14А | 94 817 075 | 2 937 178 847 | 2 835 434 297 |
| Кредиторская задолженность | | | | |
| Отсроченные налоги | 14 | | | |
| <i>Итого долгосрочные обязательства</i> | | <i>94 817 075</i> | <i>2 937 178 847</i> | <i>2 835 434 297</i> |
| 5. Текущие обязательства | | | | |
| Краткосрочные займы | 15 | 2 300 000 | 100 902 541 | 665 114 923 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 16 | 9 602 200 | 19 323 204 | 15 930 068 |
| Авансы полученные | 17 | 235 329 | | 836 181 895 |
| Начисленные расходы и прочие | 18 | 1 640 028 929 | 54 394 947 | 1 633 494 453 |
| <i>Итого текущие обязательства</i> | | <i>1 652 166 458</i> | <i>174 620 692</i> | <i>3 150 721 339</i> |
| Всего соб. капитала и обязательств | | 3 142 740 083 | 3 323 201 488 | 7 413 811 578 |

Президент

Гл Бухгалтер

АО «СУМБЕ»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30.06.2006 г.
 (суммы в таблицах выражены в казахстанских тенге)

| | | 2005 | 30.06.2005 | 30.06.2006 |
|--|-----|-------------------|---------------------|--------------------|
| Доход от основной деятельности | 19 | 217 744 430 | 52 513 509 | 1 101 104 350 |
| Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) | 20 | | | 819 014 284 |
| Валовый доход | | 217 744 430 | 52 513 509 | 282 090 066 |
| Расходы периода, в т.ч.: | | 171 534 620 | 71 143 000 | 279 616 220 |
| - расходы общие административные | 21 | 41 087 870 | 16 998 339 | 152 736 446 |
| - расходы по процентам | 22 | 102 389 363 | 46 961 675 | 15 777 613 |
| - расходы по реализации | 23 | 28 057 387 | 7 182 986 | 111 102 161 |
| Доход (убыток) от основной | | 46 209 810 | (18 629 491) | 2 473 846 |
| Доля участия в зависимом товариществе | 23А | (37 965 399) | 78 515 533 | (119 810 223) |
| Доход (убыток) от не основной деятельности | 24 | 28 750 344 | 70 188 | 141 993 524 |
| Доход (убыток) от обычной деятельности до налогообложения | 25 | 36 994 755 | 59 956 230 | 24 657 147 |
| Подоходный налог, в т.ч. - расходы по отсроченному налогу | 26 | 27 808 833 | 12 242 325 | 16 067 233 |
| Доход (убыток) от обычной деятельности после налогообложения | 27 | 9 185 922 | 47 713 905 | 8 589 914 |
| Доля меньшинства | | | | (7 098 696) |
| Чистый доход (убыток) | | 9 185 922 | 47 713 905 | 15 688 610 |

Президент

Гл. Бухгалтер

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 «Enterprise Oil», ТОО «A-Development» (консолидирована с ТОО «Кен-Сары»), ТОО «Summer Gold» (консолидирована с ОсОО «Алтынкен»), ТОО «Катрако», ТОО «Karamai Products».

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 30.06.2006г. составляет 25 человек.

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

| Наименование дочерней организации | Местонахождение | Доля участия Компании в уставном капитале | |
|-----------------------------------|-----------------|---|----------------------|
| | | % | Сумма |
| ТОО «Enterprise Oil» | г. Алматы | 30 | 24 690 |
| ТОО «A-Development» | г. Алматы | 49 | 1 549 228 100 |
| ТОО «Summer Gold» | г.Алматы | 100 | 100 000 |
| ТОО «Karamai Products» | г Алматы | 100 | 100 000 |
| ТОО «Катрако» | г Алматы | 100 | 82 300 |

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 подготавливается 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 придерживается 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 ТОО «Enterprise Oil» и ТОО «A-Development» 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 дочерних организации ТОО «Summer Gold», ТОО «Катрако», ТОО «Karamai Products» объединены построчно посредством суммирования данных об активах, обязательствах, доходах и расходах. Для того, чтобы консолидированные финансовые отчеты представляли финансовую информацию о группе как единой организации исключены балансовая стоимость инвестиции 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.

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 Товариществом 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 по 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.

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.

Группа владеет долей в размере 30% уставного капитала ТОО «Enterprise Oil». ТОО «Enterprise Oil» является субъектом крупного бизнеса со среднегодовой численностью более 250 человек и общей стоимостью активов в среднем в год свыше 325000-кратного месячного расчетного показателя.

С 8 июня 2005 года ТОО «Сумбе» приобретает долю в размере 49% в Уставном капитале ТОО «А-Development». Указанная доля была приобретена в общей сумме 1 549 228 100 тенге согласно договоров от 25 апреля 2005 года.

ТОО «А-Development» является по отношению к ТОО «Сумбе» зависимой 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» осуществляет производственную деятельность на основе контракта на проведение разведки углеводородного сырья на нефтяном месторождении, расположенном в пределах Блока XXXIV-16-DEF, XXXIV А,В,С в пределах блоков XXXIII на территории Мангистауской области, который заключен с Государственным комитетом Республики Казахстан по инвестициям 29.04.2005 года, регистрационный номер 1729, сроком на 5 лет.

В связи с тем, что подрядчик приобрел право только на осуществление разведки, то все затраты до получения результатов этих работ учитываются в учете ТОО «Кен-Сары» 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.

26 декабря 2005 года АО Сумбе приобрело 100% доли в Уставном капитале ТОО «Summer Gold», что составляет 100 000 тенге, дата перерегистрации в органах государственной юстиции 26 декабря 2006 года. Основным видом деятельности является выполнение геологоразведочных работ с намерением выявления и

разработки коммерчески выгодных объектов, разработка месторождений, добыча полезных ископаемых, инвестирование в добычу полезных ископаемых, инвестирование в строительство и эксплуатацию сооружений по переработке полезных ископаемых и других сооружений, экспорт и продажа полезных ископаемых. ТОО «Summer Gold», в свою очередь является собственником 60% доли в Уставном капитале ОсОО «Алтынкен» зарегистрированном 05 апреля 2006 года в Кыргызской Республике. Основным видом деятельности ТОО «Алтынкен» является разведка, промышленная разработка руд, содержащих золото, серебро и иные драгоценные металлы, а также иных полезных ископаемых на золоторудном месторождении «Галды-Булак Левобережный» и других месторождениях Кыргызской Республики.

15 декабря 2005 года АО «Сумбе» приобретает 100% доли в Уставном капитале ТОО «Катрако», что составляет 82 300 тенге, дата перерегистрации в органах государственной юстиции 19 января 2006 года. Основным видом деятельности является оказание услуг по предоставлению в аренду подвижного железнодорожного транспорта (вагон-цистерн для сжиженного газа).

15 декабря 2005 года АО «Сумбе» приобретает 100% доли в Уставном капитале ТОО «Karamai Plus», что составляет 91 900 тенге, дата перерегистрации в органах государственной юстиции 12 января 2006 года. Основным видом деятельности является розничная торговля нефтепродуктами с АЗС. Решение акционера АО «Сумбе» от 02.06.2006 года основные средства (автозаправочные станции) были переданы в ТОО «Karamai Plus» в качестве вклада в Уставный капитал на сумму 229 902 933 тенге. По договору купли-продажи от 22.06.2006 года доля 100% в Уставном капитале ТОО «Karamai Plus» была продана АО «Компания по управлению инвестиционным портфелем «Компас», действовавшим в интересах Закрытого Паевого Инвестиционного Фонда Рискowego Инвестирования «Compass Pat» на сумму 229 000 000 тенге.

26 декабря 2005 года АО «Сумбе» приобретает 100% доли в Уставном капитале ТОО «Karamai Products», что составляет 91 900 тенге, дата перерегистрации в органах государственной юстиции 12 января 2006 года. Основным видом деятельности является оптово-розничная торговля нефтепродуктами, услуги по хранению нефтепродуктов на нефтебазах.

Инвестиции в зависимые организации учитываются по покупной стоимости.

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.