

АО «Сумбе»

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

по состоянию на 30 сентября 2006 года

АЛМАТЫ, 2006

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

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 «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 30.09.2006г. составляет 42 человека.

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 «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 «Катрако», ТОО «Karamai Products» объединены постатейно и 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 фактически 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 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.

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.

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 «Талды-Булак Левобережный» и других месторождениях Кыргызской Республики.

По договору об отчуждении доли в хозяйственном товариществе от 29.09.2006 года доля 100% в Уставном капитале ТОО «Sammer Gold» была продана «Beronia Enterprises Corp.», на сумму 787 долларов США, в тенговом эквиваленте 100 043,44 тенге.

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 Pam» 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.

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 30.09.2006г.:

Держатели акции	Доля в УК (%)	Кол-во держателей	Кол-во акции, штук
Физическое лицо	96 %	1	174 720
Юридическое лицо	4 %	1	7 280

АО «Сумбе»
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30.09.2006г.
(суммы в таблицах выражены в казахстанских тенге)

		2005	30.09.2005	30.09.2006
АКТИВЫ				
1. Долгосрочные активы				
Осн. средства (балансовая стоимость)	3	1 498 356 249	299 140 044	1 209 483 949
Инвестиции	4	1 479 884 882	1 572 682 779	1 298 693 738
Расходы будущих периодов	5			
Прочие активы	6	5 035 774	2 153 857	4 437 756
<i>Итого долгосрочные активы</i>		<i>2 983 276 905</i>	<i>1 873 976 680</i>	<i>2 512 615 443</i>
2. Текущие активы				
Товарно-материальные запасы	7	404 929	21 064 378	115 687 682
Расходы будущих периодов	8	268 493	281 772	4 645 183
Счета к получению	9	124 362 196	52 635 369	149 406 598
Авансы выданные	10	22 879 682	63 986 487	558 944 745
Прочая дебиторская задолженность	11	8 385 695	1 327 408 481	200 217 327
Прочие активы		124		181 560
Деньги	12	3 162 059	1 561 389	585 854 256
<i>Итого текущие активы</i>		<i>159 463 178</i>	<i>1 466 937 876</i>	<i>1 614 937 351</i>
Всего активов		3 142 740 083	3 340 914 556	4 127 552 794
3. Собственный капитал				
Уставный капитал	13	182 000 000	119 000 000	182 000 000
Дополнительный неоплаченный капитал	13	1 138 320 995		975 899 716
Нераспред. доход и пр. капитал:		<i>75 435 555</i>	<i>100 962 553</i>	<i>269 036 025</i>
<u>предыдущих лет</u>		<i>44 688 044</i>	<i>44 688 044</i>	<i>75 435 555</i>
<u>отчетного года</u>		<i>9 185 922</i>	<i>56 274 509</i>	<i>6 653 971</i>
<u>перенос суммы переоценки ОС</u>		<i>21 561 589</i>		<i>162 423 429</i>
<u>доля меньшинства</u>				
<u>прочие</u>				<i>24 495 520</i>
<i>Итого собственный капитал</i>		<i>1 395 765 550</i>	<i>219 962 553</i>	<i>1 426 908 191</i>
4. Долгосрочные обязательства				
Займы	14А	94 817 075	106 828 847	358 241 231
Кредиторская задолженность	14			
Отсроченные налоги				
<i>Итого долгосрочные обязательства</i>		<i>94 817 075</i>	<i>106 828 847</i>	<i>358 241 231</i>
5. Текущие обязательства				
Краткосрочные займы	15	2 300 000	62 756 050	703 100 000
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16	9 602 200	8 646 634	9 609 207
Авансы полученные	17	235 329		17 758 193
Начисленные расходы и прочие	18	1 640 028 929	2 942 720 472	1 611 935 972
<i>Итого текущие обязательства</i>		<i>1 652 166 458</i>	<i>3 014 123 156</i>	<i>2 342 403 372</i>
Всего соб. капитала и обязательств		3 142 740 083	3 340 914 556	4 127 552 794

Президент

Гл Бухгалтер

АО «СУМБЕ»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30.09.2006 г.
(суммы в таблицах выражены в казахстанских тенге)

		2005	30.09.2005	30.09.2006
Доход от основной деятельности	19	217 744 430	152 306 627	1 999 114 420
Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг)	20			1 682 427 590
Валовый доход		217 744 430	152 306 627	316 686 830
Расходы периода, в т.ч.:		<i>171 534 620</i>	<i>138 637 597</i>	<i>293 728 051</i>
- расходы общие административные	21	41 087 870	24 499 914	104 912 581
- расходы по процентам	22	102 389 363	102 389 363	27 238 302
- расходы по реализации	23	28 057 387	11 748 320	161 577 168
Доход (убыток) от основной		46 209 810	13 669 030	22 958 779
Доля участия в зависимом товариществе	23А	(37 965 399)	54 783 948	(181 191 144)
Доход (убыток) от не основной деятельности	24	28 750 344	63 856	190 149 251
Доход (убыток) от обычной деятельности до налогообложения	25	36 994 755	68 516 834	31 916 886
Подоходный налог, в т. ч. расходы по отсроченному налогу	26	27 808 833	12 242 325	25 262 915
Доход (убыток) от обычной деятельности после налогообложения	27	9 185 922	56 274 509	6 653 971
Доля меньшинства				
Чистый доход (убыток)		9 185 922	56 274 509	6 635 971

Президент

Гл. Бухгалтер