

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»), ТОО «Карамай Продактс».

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 01.01.2008г. составляет 27 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	49	1 549 228 100
ТОО «Карамай Продактс»	г. Алматы	100	100 000

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 подготавливают 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 зависимую компанию 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 организации 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.

Результаты хозяйственной деятельности дочерней организации включаются в консолидированную финансовую отчетность по приобретенным дочерним организациям, начиная с даты приобретения, а по вышедшим – до даты выбытия.

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.

В октябре 2007 года выбыли (реализованы) основные средства – Нефтебазы компании ТОО «Сумбе-Инвест».

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.

В настоящее время АО «Сумбе» приняло в доверительное управление имущество, принадлежащее на праве собственности ТОО «Сумбе-Инвест» и сдает данное имущество в аренду.

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.

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» приобретает 100% доли в Уставном капитале ТОО «Карамай Продактс», что составляет 100 000 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.

Отсроченные налоговые обязательства и активы

Для целей составления отчетности применяется следующая классификация налогов и сборов:

Текущие налоги и сборы – суммы налогов и сборов, подлежащие уплате (возмещению) в результате осуществления налогооблагаемых операций в текущем отчетном периоде.

Отсроченные налоги – суммы налогов, подлежащие уплате или возмещению в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых разниц.

Корпоративный подоходный налог (Подоходный налог) является одним из наиболее существенных видов налогов, уплачиваемых группой. Кроме суммы налога, относящегося к отчетному периоду, в отчетности Общества должны быть отражены также и будущие налоговые обязательства и активы (отсроченные налоги).

Отсроченные налоговые обязательства и активы образуются в связи с разницей между учетной и налоговой стоимостью активов и обязательств.

АО «Сумбе» определяет временные разницы путем сравнения балансовых сумм активов и обязательств в финансовой отчетности с соответствующей налоговой базой.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов (суммы в таблицах выражены в казахстанских тенге)

Примечание 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и с результатами произведенной переоценки.

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование, передаточные устройства	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость: С-до на 01.01.07г.	174 369 447	894 447 558	101 180 600	98 999 957	47 675 097	7 026 830	1 323 699 489
Поступление ОС:	0	547 826	18 000	22 024 000	2 968 810	10 539 092	36 097 728
Поступило ОС	0	547 826	18 000	22 024 000	2 968 810	10 539 092	36 097 728
Выбытие ОС:	156 806 974	853 986 102	96 769 436	39 962 731	10 940 700	13 143 882	1 171 609 825
Выбыло ОС	156 806 974	853 986 102	96 769 436	39 962 731	10 940 700	13 143 882	1 171 609 825
С-до на 01.01.08г. по первоначальной стоимости	17 562 473	41 009 282	4 429 164	81 061 226	39 703 207	4 422 040	188 187 392
Накопленный износ: С-до на 01.01.07г.		86 677 445	13 618 187	10 701 882	7 787 539	0	118 785 053
Начислено износа		37 428 197	6 197 239	7 103 355	7 040 854	0	57 769 645
Выбыло износа		120 539 159	18 956 762	7 346 470	3 050 939	0	149 893 330
Накопленный износ: С-до на 01.01.08 г.		3 566 483	858 664	10 458 767	11 777 454		26 661 368
Балансовая ст-ть за минусом износа							
01.01.2007г.	174 369 447	807 770 113	87 562 413	88 298 075	39 887 558	7 026 830	1 204 914 436
01.01.2008г.	17 562 473	37 442 799	3 570 500	70 602 459	27 925 753	4 422 040	161 526 024

Расшифровка ОС

№п/п	Объект	Местонахождение	назначение	остаточная стоимость
1	Нефтебаза	Алматинская область, Илийский р-н п.Первомайский, Промзона	хранение нефтепродуктов	250 894
2	Нефтебаза	Алматинская область, Жамбылский р-н, автодорога Алматы -Бишкек (Чильбастау)	хранение нефтепродуктов	14 282
3	Нефтебаза	Г. Талдыкорган, Восточная промзона	хранение нефтепродуктов	47 833
4	База	Жамбылская область, Байзакский р-н, Ушбулакская база МТС	производственная база	
5	Незавершенное строительство	г. Алматы		4 422 041
6	Транспортные средства	г. Алматы, Алмалинский р-н	легковой, грузовой	70 602 460
7	Офис	г.Алматы, Шевченко 157 А	офис АО	86 188 514
		ИТОГО		161 526 024

Примечание 4. ИНВЕСТИЦИИ

Наименование	01.01.2007г	01.01.2008г
ТОО «А-Девелопмент»	1 495 890 066	1 364 822 818
Итого	1 495 890 066	1 364 822 818

**Примечание 6. ПРОЧИЕ АКТИВЫ
(НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ)**

	Программное обеспечение	Прочие нематериальные активы	Итого
С-до на 01.01.07г. По первоначальной стоимости	284 140	3 101 455	3 385 595
Поступило	0	134 466	134 466
Выбыло	0	356 140	356 140
С-до на 01.01.08 г. По первоначальной стоимости	284 140	2 879 781	3 163 921
Накопленный износ С-до на 01.01.07г.	133 546	309 505	443 051
Начислено износа	0	234 093	234 093
Износ по выбывшим	0	(187 883)	(187 883)
Накопленный износ С-до на 01.01.08г.	133 546	355 715	489 261
Балансовая ст-ть за минусом износа на			
01.01.2007г.	150 594	2 791 950	2 942 544
01.01.2008г.	150 594	2 524 066	2 674 660

Примечание 7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Наименование	01.01.2007г	01.01.2008г
Топливо	1 102 531	801 068
Запасные части		393 733
Прочие материалы	2 394 157	1 412 533
Сырье и материалы, товары	125 605 447	24 310 948
Итого	129 102 135	26 918 282

Примечание 8. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Наименование	01.01.2007г	01.01.2008г
Подписка	125 309	20 649
Обязательная страховка ГПО автовладельцев	129 926	107 640
Обязательное страхование ответственности работодателя	388 196	72 326
Страхование имущества	2 808 042	650 788
Итого	3 451 473	851 403

Примечание 9. СЧЕТА К ПОЛУЧЕНИЮ

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками отражается в учете по исходным суммам счетов-фактур.

Наименование	01.01.2007г	01.01.2008г
Покупка доли УК	402 930	26 947
Маркетинговые услуги		
Аренда имущества	24 443 083	12 300 474
Реализация нефтепродуктов	49 498 290	6 929 320
Услуги хранения	17 040 866	4 756 389
Прочая реализация	3 599 056	57 288
Итого	94 984 225	24 070 418

Примечание 10. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

Взаимоотношения с поставщиками и подрядчиками за выполненные работы и поставку ТМЗ осуществляет на условиях предварительной оплаты.

Наименование	01.01.2007г	01.01.2008г
Оборудование	16 596 492	2 268 142
Прочие	5 724 836	1 238 851
Строительно-монтажные работы	5 682 352	1 447 042
Основные средства	270 265	2 550 265
Сырье и материалы, товары	27 616 353	60 841 710
Транспортировка нефтепродуктов		671 402
Итого	55 890 298	69 017 412

Примечание 11. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Наименование	01.01.2007г	01.01.2008г
Налоги	6 500 251	28 675 447
Финансовая помощь	21 318 984	1 825 191 570
Таможенный платеж		
Прочие	38 364 803	63 252 400
Итого	66 184 038	1 917 119 417

Примечание 12. ДЕНЬГИ

Наименование	01.01.2007г	01.01.2008г
Деньги на расчетном счете	40 561 102	867 271
Деньги в кассе	784 554	225 442
Деньги на депозитном счете	434 860 000	0
Деньги на карт-счете		783 866
Итого	476 205 656	1 876 579

Отчет о движении денежных средств:

	01.01.2007г	01.01.2008г
Поступление денег от операционной деятельности	4 176 487 493	8 594 921 422
Выбытие денег от операционной деятельности	4 321 226 387	9 176 907 479
Поступление денег Инвестиционная деятельность	283 142 304	25 601 777
Выбытие денег Инвестиционная деятельность	74 352 142	55 844 797
Поступление денег Финансовая деятельность	3 379 976 972	4 559 486 577
Выбытие денег Финансовая деятельность	2 969 934 210	4 421 586 577
Деньги на начало отчетного периода	3 162 059	476 205 656
Корректировка (увеличение) сальдо на начало отч.периода по поступившим дочерним предприятиям	181 958	
Корректировка (уменьшение) сальдо на начало отч.периода по выбывшим дочерним предприятиям	(1 232 391)	
Деньги на начало отчетного периода (с учетом корректировок)	2 111 627	476 205 656
Деньги на конец отчетного периода	476 205 656	1 876 579

Примечание 13 . Уставной 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 01.01.2008г.:

Держатели акции	Доля в УК (%)	Кол-во держателей	Кол-во акции, штук
Физическое лицо	90 %	1	163 800
Физическое лицо	7,25%	1	13 195
Физическое лицо	0,04%	1	73
Юридическое лицо	2,71 %	1	4 932

Примечание 14. Долгосрочные обязательства (займы)

Наименование	01.01.2007г	01.01.2008г
Финансовая помощь		
Прочие		
Итого		

Примечание 15 КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование	01.01.2007г	01.01.2008г
Финансовая помощь		
Краткосрочные займы	242 100 000	380 000 000
Итого	242 100 000	380 000 000

Примечание 16. РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ

Наименование	01.01.2007г	01.01.2008г
За строительно-монтажные работы		1 629 465
За основные средства	285 126	285 126
За выполненные работы, оказанные услуги, услуги аренды	690 313	2 702 113
Прочие услуги	2 065 041	3 369 194
Итого	3 040 480	7 985 898

Примечание 17 АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Наименование	01.01.2007г	01.01.2008г
Аренда ОС		406 000
За выполненные работы, оказанные услуги	1 500 000	
Прочие	1 059 822	12 168 000
Предоплата за нефтепродукты		562 539 011
Итого	2 559 822	575 113 011

Примечание 18. НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование	01.01.2007г	01.01.2008г
Корпоративный подоходный налог	38 689 800	
Налог на добавленную стоимость	1 340 579	227 117
Депонированная заработная плата		173 032
Вознаграждение по займам	1 039 395	4 841 095
Претензия		
Прочие	582 052	395 995
Финансовая помощь	218 076 054	668 178 908
Перевод банковского займа	1 605 609 147	1 605 609 147
Итого	1 865 337 027	2 279 425 294

Примечание 19. ДОХОДЫ ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование	01.01.2007г	01.01.2008г
Доход от основной деятельности	112 856 090	50 629 503
Маркетинговые услуги		
Доходы от реализации нефтепродуктов	2 361 537 047	1 114 695 810
Доходы от услуг хранения нефтепродуктов	106 245 190	242 041 290
Прочие	35 348 031	13 162 113
Итого:	2 615 986 358	1 420 528 716

Примечание 20. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ

Наименование	01.01.2007г	01.01.2008г
Себестоимость реализованных нефтепродуктов	2 201 834 544	1 058 321 618
Итого:	2 201 834 544	1 058 321 618

Примечание 21. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Наименование	01.01.2007г	01.01.2008г
Заработная плата и отчисления	39 497 516	66 449 722
Износ основных средств и НМА	25 014 406	23 859 179
Коммунальные расходы	794 599	4 211 543
Услуги банка и прочие	2 093 501	3 249 586
Налоги	20 251 345	11 111 267
Услуги связи	2 901 572	3 256 145
Прочие	36 238 585	16 170 023
Командировочные, представительские расходы	3 854 154	2 595 885
Хозяйственные расходы	170 905	89 528
Страхование (автотранспорта, прочее)	1 880 225	2 132 523
Юридические услуги	22 729 163	
Подписка	46 939	271 091
Претензия		
Содержание и ремонт ОС	13 071 259	3 355 629
Аренда	1 419 877	983 642
Итого:	169 964 043	137 735 763

Примечание 22. РАСХОДЫ ПО ПРОЦЕНТАМ

Наименование	01.01.2007г	01.01.2008г
Расходы по вознаграждениям	37 263 392	97 905 077
Итого	37 263 392	97 905 077

Примечание 23. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Наименование	01.01.2007г	01.01.2008г
Заработная плата и отчисления	28 723 890	34 445 917
Износ основных средств и нематериальных активов	52 007 545	34 144 559
Аренда ОС	427 616	2 418 927
Услуги связи	6 303 588	5 151 516

Содержание и ремонт ОС	2 722 369	3 527 073
Материальные затраты	3 757 846	550 286
Налоги	4 413 726	12 712 706
Электроэнергия, коммунальные	2 318 975	2 147 207
Арендная плата		
Страхование нефтепродуктов, ГПО	454 653	3 047 377
Транспортные расходы (жел.дорога, прочее)	41 904 992	23 029 535
Естественная убыль	598 292	412 690
Прочие расходы	3 011 369	9 263 564
Услуги за выполненные работы, оказанные услуги	6 271 889	232 571
Охрана объектов	5 728 137	9 561 930
Штрафы, пени по договорам	36 898 477	
Итого	195 543 374	140 645 858

Примечание 23А. ДОЛИ УЧАСТИЯ

Наименование	01.01.2007г	01.01.2008г
Доли участия в зависимом товариществе А-Девелормент	35 169 396	(131 067 248)
Итого	35 169 396	(131 067 248)

Примечание 24. ДОХОДЫ (РАСХОДЫ) ОТ НЕ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Доходы от не основной деятельности

Наименование	01.01.2007г	01.01.2008г
Доход от выбытия основных средств	281 361 119	80 056 862
Доход от выбытия инвестиций, финансовых инвестиций	229 207 033	
Доход от курсовой разницы	59 502 216	113 131 712
Доход от не основной деятельности (посреднические услуги)		
Доход от оказания услуг		14 621 052
Доход от претензий	36 581 416	
Доход от безвозмездно полученного имущества		
Доход от реализации материалов	206 177	816 751
Доходы в виде вознаграждения	44 792 398	3 572 496
Прочие доходы от не основной деятельности	4 938 757	54 311 449
Итого	656 589 116	266 510 322

Расходы по не основной деятельности

Наименование	01.01.2007г	01.01.2008г
Расходы по выбытию основных средств	314 957 313	1 008 867 621
Расходы по выбытию инвестиций, финансовых инвестиций	237 598 569	
Расходы по курсовой разнице	42 169 585	107 334 559
Прочие расходы по не основной деятельности	10 707 340	54 460 559
Итого	605 432 808	1 170 662 739

Примечание 25. ДОХОД (УБЫТОК) ОТ ОБЫЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Наименование	01.01.2007г	01.01.2008г
Доход (Убыток) от основной деятельности	11 381 005	(1 049 573 563)
Доля участия в зависимом Товариществе	35 169 396	
Доход от не основной деятельности	51 156 308	274 298
Итого	97 706 709	(1 049 299 265)

Примечание 26. ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

Наименование	01.01.2007г	01.01.2008г
Подходный налог	76 481 819	40 875 467
Итого	76 481 819	40 875 467

Примечание 27. ДОХОД ОТ ОБЫЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПОСЛЕ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Наименование	01.01.2007г	01.01.2008г
Доход (убыток) от обычной деятельности до налогообложения	97 706 709	(1 049 299 265)
Расходы по подоходному налогу	76 481 819	40 875 467
Итого	21 224 890	(1 090 174 732)

РАСШИФРОВКА ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ПО ГРУППЕ АО "СУМБЕ" НА КОНЕЦ 2007 ГОДА

Дата возникновения	Контрагенты	Дата погашения	счет бух.учета	сумма по учету	назначение
Ноябрь 2007	TOO Vitara Oil	1 квартал 2008	1211	5 356 480	нефтепродукты
Ноябрь 2007	TOO KMG- Алатау	1 квартал 2008	1211	3 736 587	услуги хранения
Декабрь 2007	TOO Автохозяйство Хозу	1 квартал 2008	1211	1 572 840	нефтепродукты
Декабрь 2007	TOO X-Trade	Январь 2008	1211	548 290	услуги хранения
Декабрь 2007	TOO Oil Trade Center	Январь 2008	1211	307 253	услуги хранения
Декабрь 2007	TOO Actual Servise	Январь 2008	1211	97 446	услуги хранения
Декабрь 2007	TOO Karamai Plus	Январь 2008	1211	57 288	э/энергия
Декабрь 2007	TOO Мунай	Январь 2008	1211	66 813	услуги хранения
Декабрь 2007	TOO Vitara Oil	Январь 2008	1211	15 000	аренда
Сентябрь 2005	Forden Finance Group LTD	1 квартал 2008	1212	26 947	Реал.доли участия
Декабрь 2007	Meerbusch TOO	1 квартал 2008	1211	498 229	Аренда имущества
Ноябрь 2007	Vitara Oil TOO	1 квартал 2008	1211	2 469 900	Аренда имущества
Ноябрь 2007	Казфосфат TOO	1 квартал 2008	1211	8 091 758	Аренда имущества
Октябрь 2007	Кен-Сары TOO	1 квартал 2008	1211	1 225 587	Аренда имущества
	Итого	примечание №9		24 070 418	
Декабрь 2007	TOO Казнитрогенгаз	1 квартал 2008	1611	60 321 510	за нефтепродукты
Декабрь 2007	TOO Vostok Trade Corporation	Январь 2008	1611	520 200	за нефтепродукты
Декабрь 2007	НК "КТЖ" ТехПД Алматы АО	Январь 2008	1611	551 555	предоплата ж/д услуг
Декабрь 2007	TOO Темирсерик	1 квартал 2008	1611	119 847	предоплата ж/д услуг
Декабрь 2007	TOO БИКО	1 квартал 2008	1611	54 605	подписка
Декабрь 2007	Банкнотная фабрика	1 квартал 2008	1611	31 270	сопров.накладные
Декабрь 2007	TOO GSM Казахстан	Январь 2008	1611	10 514	услуги сот связи
Декабрь 2007	TOO Вимм-Билль-Данн	Январь 2008	1611	100	спец.молоко н/б
Август 2007	БИКО TOO	Декабрь 2008	1611	67 206	Подписка
Июль 2007	IT Expert Group TOO	1 квартал 2008	1611	1 144 425	Оборудование
Май 2006	Азия НТ TOO	1 полугодие 2008 г	1611	1 123 717	Оборудование
Май 2007	Жетысу Энерготрейд	1 квартал 2008	1611	28 958	Электроэнергия
Декабрь 2007	GSM Казахстан ОАО Казактелеком TOO	Январь 2008	1611	54 427	Услуги связи
Декабрь 2007	Алматыэнергосбыт РЭС 2 TOO	Январь 2008	1611	78 800	Электроэнергия
Октябрь 2007	Гелиос TOO	1 квартал 2008	1611	6 144	Прочие
Ноябрь 2006	Ж-строй-эксперт TOO	1 полугодие 2008 г	1611	108 000	Прочие
Июль 2007	Издательство Ценные бумаги TOO	Декабрь 2008	1611	6 840	Подписка
Июнь 2006	Инженерно-строительная компания Комфорт TOO	2008 г	1611	181 042	Прочие
Июль 2007	ИнфоТех&Сервис TOO	Декабрь 2008	1611	182 550	Подписка
Декабрь 2007	Казахстанские телекоммуникации АО	Январь 2008	1611	5 500	Услуги связи
Июль 2007	Кар-Тел TOO	2008 г	1611	135 016	Услуги связи
Июль 2007	Компания Экспресс Инфо TOO	2008 г	1611	12 552	Подписка
Декабрь 2006	МК Смена TOO	2008 г	1611	1 266 000	Проектно-Строительные работы
Июль 2006	НК Жамбыльский р-н	2008 г	1611	270 265	Основные средства
Ноябрь 2007	Премьер TOO ИД	2008 г	1611	9 600	Подписка
Июнь 2006	Ремстройтехника констракшн TOO	2008 г	1611	396 000	Прочие
Июль 2007	Центральный дом бухгалтера	2008 г	1611	50 768	Подписка
Июль 2007	Электромастер TOO	2008 г	1611	2 280 000	Основные средства
	Итого	примечание №10		69 017 412	

Апрель-июль 2007	Кенебаев Б.С.	1 квартал 2008	1281	425 852 882	финансовая помощь
Апрель-июль 2007	Туретаева Г.Д.	1 квартал 2008	1281	552 071 713	финансовая помощь
Декабрь 2006	ТОО KZ WILCOM	1 квартал 2008	1281	37 789 619	автомашина
Декабрь 2007	НДС к возмещению	янв.08	142	1 211 363	ндс
2006.	Ссуда работникам	мар.08	1281	62 465	ссуда
2006.	ТОО Катрако	1 квартал 2008	1281	51 500	на покупку доли в ТОО
дек.07	Налоги	янв.08	14	86 101	налоги
31.12.2007	GSM Казахстан ОАО Казтелеком ТОО	1 кв.2008 г	1281	22 339	Прочие
31.12.2007	Задолженность работников по услугам сотовой связи, подотчету	1 кв.2008 г	1251	92 402	Прочие
10.05.2006	Байгелова К.	10.05.2009	1111	80 000	Финансовая помощь
03.07.2007	Бизаков Н.С.	03.07.2008	1111	750 388 555	Финансовая помощь
09.11.2007	Кондратьев В.Г.	31.12.2008	1111	555 000	Финансовая помощь
17.08.2007	Турымова Г.О.	17.08.2008	1111	259 000	Финансовая помощь
10.12.2007	Фень В.Т.	30.09.2008	1111	240 000	Финансовая помощь
27.07-18.10.07	КСМ-Курьлыс ТОО	18.10.2007	1111	95 744 420	Финансовая помощь
01.12.2007	Meerbusch ТОО	1 кв.2008 г	1281	34 325	Прочие услуги
01.12.2007	Vitara Oil ТОО	1 кв.2008 г	1281	23 427	Прочие услуги
21.06.2005	Айдарханов Б.	1 кв.2008 г	1281	41 150	Продажа доли
30.11.2007	Казфосфат ТОО	1 кв.2008 г	1281	447 475	Прочие услуги
01.12.2007	Кен-Сары ТОО	1 кв.2008 г	1281	42 061	Прочие услуги
29.07.2005	Сарсенбаев Б.	2 кв.2008 г	1281	333 332	Прочие услуги
22.10.2007	Сумбе-Инвест ТОО	1 полугод.2008г	1281	24 312 305	Прочие услуги
	Итого	примечание №11		1 889 741 434	

РАСШИФРОВКА КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ПО ГРУППЕ АО "СУМБЕ" НА КОНЕЦ 2007 ГОДА

Дата возникновения	Контрагенты	Дата погашения	счет бух.учета	сумма по учету	назначение
дек.07	АО Ремстройтехника	янв.08	3311	1 625 811	услуги тупика
дек.07	ТОО Охранное агентво Вихрь	янв.08	3311	602 140	охрана нб
дек.07	ТОО Охранное агентво Гарант ВВ	янв.08	3311	340 000	охрана нб
дек.07	Военизированная ж/д охрана	янв.08	3311	90 000	охрана груза
дек.07	АО Казхателеком	янв.08	3311	16 839	услуги связи ТФ
дек.07	АО ASTEL	янв.08	3311	5 497	услуги спутн.связи ЧФ
дек.07	Алматинские тепловые сети АО	янв.08	3311	20 675	Электроэнергия
дек.07	GSM Казахстан ОАО Казхателеком ТОО	янв.08	3311	59 563	Услуги связи
дек.07	IT Expert Group ТОО	янв.08	3311	54 000	Услуги тех.поддержки
май.06	Tokheim-Asia ТОО	2008г	3311	285 126	Оборудование
дек.07	Водоканал ГКП	янв.08	3311	1 929	Коммунальные платежи
дек.07	Дирекция корпоративных продаж ф-л АО "Казхателеком"	янв.08	3311	289 596	Услуги связи
дек.07	Казхателеком АОДТ Жамбыльский РОТ ф-ал	янв.08	3311	263	Услуги связи
дек.07	Транстелеком АО ф-л "Алматытелеком"	янв.08	3311	1 917	Услуги связи
дек.07	Команда ТОО	янв.08	3311	254 000	Услуги охраны
дек.07	Тартып АО	янв.08	3311	5 316	Услуги охраны
ноя.07	СК VikStail ТОО	2008г	3311	1 629 465	Строительно-монтажные работы
дек.07	Ремстройтехника АО	янв.08	3311	1 648	Услуги связи
окт-дек.07	Сумбе-Инвест ТОО	1 кв.2008 г	3311	2 702 113	Аренда ОС
	Итого	примечание №16		7 985 898	

дек.07	ТОО Vitara Oil	1 квартал 2008	3511	562 500 000	нефтепродукты
2006.	ТОО Комп. Казовощпром	1 квартал 2008	3511	18 526	нефтепродукты
2006.	ПК Кегень	1 квартал 2008	3511	15 718	нефтепродукты
2006.	ТОО Комп. Акжар Пульсар	1 квартал 2008	3511	4 087	нефтепродукты
2006.	ПК Бирлик	1 квартал 2008	3511	680	нефтепродукты
ноя.07	Казфосфат ТОО	январь 08г.	3511	406 000	Предоплата за аренду имущества
дек.07	Асыл мунай Казахстан ТОО	1 кв 2008 г	3511	6 021 000	Предоплата по договору намерения
14.09.2007	Kazpetrol Group ТОО	2008 г	3511	6 147 000	Предоплата по договору намерения
	Итого	примечание №17		575 113 011	
дек.07	вознаграждение к оплате	янв.08	3381	4 841 095	% за кредит
дек.07	Обязательство по з/п	янв.08	3351	173 032	з/п
дек.07	прочие налоги	янв.08	318	6 404	плата за эмиссию
дек.07	Налоги, сборы	1 кв 2008 г	142	227 117	НДС
дек.07	Налоги, сборы	1 кв 2008 г	319, 321, 322	15 109	Прочие налоги
06.09.2004	Алиев С.Л.	2008 г	3391	16 460	Покупка доли УК
14.01.2005	Калтаев С.М.	2008 г	3391	166 666	Покупка доли УК
16.04.2007	Кен-Сары ТОО	2008 г	3391	484 989 093	Финансовая помощь
06.09.2004	Мамедов А.Ш.	2008 г	3391	23 867	Покупка доли УК
06.09.2004	Сасин Б.П.	2008 г	3391	823	Покупка доли УК
17.01.2005	Сафронова М.Н.	2008 г	3391	166 666	Покупка доли УК
июн.07	ИП Мустагулова К.	2008 г	3391	37 418 594	Финансовая помощь
26.04.2007	Almeida Partners LTD	2008 г	3392	98 376 504	Финансовая помощь
11.07.2007	А-Девелопмент ТОО	01.07.2008	3391	47 394 717	Финансовая помощь
17.08.2005	А-Девелопмент ТОО		3391	1 605 609 147	Согл. о переводе долга
	Итого	примечание №18		2 279 425 294	