

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 «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 01.07.2008г. составляет 17 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

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 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 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.

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 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. Инвестиции в зависимые организации учитываются по покупной стоимости.

АО «Сумбе» владеет долей в размере 49% уставного капитала ТОО «A-Development».

Дочерние организации

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

АО «Сумбе» владело долей в размере 100% уставного капитала ТОО «Карамай Продактс».

10 января 2008 года доля в уставном капитале ТОО «Карамай Продактс» была продана Тыныбекову Т.С. за 100 000тенге.

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 01.07.2008г.:

Держатели акции	Доля в УК (%)	Кол-во держателей	Кол-во акции, штук
Физическое лицо	90 %	1	163 800
Физическое лицо	10 %	1	18 200

1. Объемы реализованной продукции (оказанных услуг) за 2 квартал 2008 года и с начала 2008 года:

Объем реализованной продукции(оказанных услуг)	Единица измерения	За 3 месяца отчетного периода	С начала года, всего
Реализовано всего		52 104	149 267
в том числе:			
реализовано нефтепродуктов	тыс.тенге		
услуги хранения	тыс.тенге		
сдано в аренду имущество	тыс.тенге	8 720	30 091
прочая реализация	тыс.тенге	37 602	111 177
доходы от неосн.деятельности	тыс.тенге	5 782	7 999
Реализовано на экспорт			
в том числе:			
оказано маркетинговых услуг	тыс.тенге		
прочая реализация	тыс.тенге		

2. Инвестиции

(в тыс.тенге)

Вид инвестиции	начальное сальдо на 01.01.2008г.	обороты за 6 месяцев 2008г.		конечное сальдо на 01.07.2008г.
	Дт	Дт	Кт	Дт
Долгосрочные инвестиции в капитал других юр.лиц				
в том числе:				
инвестиции в ТОО "A-development"	1 291 323		24 597	1 266 725
Портфель ценных бумаг, всего				
в том числе:				
государственные ценные бумаги				
негосударственные ценные бумаги				
Прочие инвестиции				
Всего инвестиции	1 291 323		24 597	1 266 725

3. Дебиторская задолженность

(в тыс.тенге)

Вид дебиторской задолженности/ Контрагенты	Начальное сальдо на 01.01.2008 г.	Дебет	Кредит	конечное сальдо на 01.07.2008г
Долгосрочная, всего				
<i>в том числе (указать наиболее крупных должников):</i>				
Краткосрочная, всего	2 018 384	147 542	1 193 662	1 128 664
<i>в том числе (указать наиболее крупных должников):</i>				
Авансы выданные	69 172	7 209	71 530	4 851
ТОО Казнитрогенгаз	60 322		60 322	0
ТОО Vostok Trade Corporation	520		520	0
НК "КТЖ" ТехПД Алматы АО	552		552	0
ТОО Темирсерик	120		120	0
ТОО БИКО	55		55	0
Банкнотная фабрика	31		31	0
ТОО GSM Казахстан	11		11	0
ТОО Вимм-Билль-Данн	0		0	0
БИКО ТОО	67		23	44
IT Expert Group ТОО	1 144		1 144	0
Азия НТ ТОО	1 124	37		1 161
Жетысу Энерготрейд	29		29	0
GSM Казахстан ОАО Казахтелеком ТОО	54	177	181	50
Алматыэнергосбыт РЭС 2 ТОО	79	328	404	3
Гелиос ТОО	6	1 308	1 311	3
Ж-строй-эксперт ТОО	108		108	0
Издательство Ценные бумаги ТОО	7		7	0
Инженерно-строительная компания Комфорт ТОО	181		181	0
ИнфоТех&Сервис ТОО	183		183	0
Казахстанские телекоммуникации АО	6		6	0
Кар-Тел ТОО	135	132	93	174
Компания Экспресс Инфо ТОО	13		6	6
МК Смена ТОО	1 266		1 266	0
НК Жамбыльский р-н	270		270	0
Премьер ТОО ИД	10		2	7
Travel Center ТОО	155	673	667	161
Ремстройтехника констракшн ТОО	396		396	0
Центральный дом бухгалтера	51		13	38

Электромастер ТОО	2 280	120	2 400	0
Сумбе Инвест ТОО		4 063	1 000	3 063
ЭйЭсБи Технолоджи ТОО		45	23	23
Алматинские тепловые сети АО		220	208	13
Алматыэнергосбыт РЭС 2 ТОО		30		30
Отрар Тревел ТОО		76		76
Прочая дебиторская задолженность	1 889 741	106 099	1 041 503	1 110 737
Кенебаев Б.С.	425 853		425 853	0
Туретаева Г.Д.	552 072		552 072	0
ТОО KZ WILCOM	37 790		37 790	0
НДС к возмещению	1 211		1 211	0
Ссуда работникам	62		62	0
ТОО Катрако	52		52	0
Налоги	86		86	0
Задолженность работников по услугам сотовой связи, подотчету	92	2 940	2 982	50
Байгелова К.	80		80	0
Бизаков Н.С.	750 389		9 040	741 348
Кондратьев В.Г.	555		300	255
Турымова Г.О.	259		259	0
Фень В.Т.	240		180	60
КСМ-Курылыс ТОО	95 744			95 744
Meerbusch ТОО	34	144	54	124
Vitara Oil ТОО	23	113	136	0
Айдарханов Б.	41		41	0
Казфосфат ТОО	447	1 301	1 748	0
Кен-Сары ТОО	42	444	90	396
Сарсенбаев Б.	333			333
Сумбе-Инвест ТОО	24 312	58 025	9 282	73 056
ДГА Плюс		6	4	2
GSM Казахстан ОАО Казтелеком ТОО	22	23	46	0
ТОО Карамай Продактс	46	43 102	135	43 012
ТОО Карамай Продактс	156 355			156 355
Задолженность от реализации основной продукции (услуг)	59 470	34 234	80 629	13 075
<i>в том числе (указать наиболее крупных должников):</i>				
ТОО Vitara Oil	5 356		5 356	0
ТОО КМГ-Алатау	3 737		3 737	0
ТОО Автохозяйство Хозу	1 573		1 573	0

TOO X-Trade	548		548	0
TOO Oil Trade Center	307		307	0
TOO Actual Servise	97		97	0
TOO Karamai Plus	57		57	0
TOO Мунай	67		67	0
TOO Vitara Oil	15		15	0
Forden Finance Group LTD	27			27
Meerbusch TOO	498	1 577	996	1 079
Vitara Oil TOO	2 470	5 950	8 420	0
Казфосфат TOO	8 092	13 879	21 971	0
Кен-Сары TOO	1 226	1 398	1 620	1 004
TOO Карамай Продактс	35 400	9 655	34 694	10 361
TOO Alatau Kent Engineering		1 775	1 170	605
Всего дебиторская задолженность	2 018 384	147 542	1 193 662	1 128 664

4. Займы

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Сред. ставка, % в год	начальное сальдо на 01.01.2008г.	Дебет	Кредит	конечное сальдо на 01.07.2008г	Дата погашения
Банк Цент Кредит АО АГФ Договор №421/УКВ от 02.07.07г.	Тыс.тенге	15	380 000	380 000		0	Янв.08г.
Всего			380 000	380 000		0	

Займы

Наименование кредитора по займу	Сумма займа, всего	Сумма погашения					
		2008 год	2009 год	2010 год	2011 год	2012 год	
всего займы:							

5. Кредиторская задолженность, связанная с осуществлением основной деятельности
(в тыс.тенге)

Контрагенты	Начальное сальдо на 01.01.2008 г.	Дебет	Кредит	конечное сальдо на 01.07.2008г
Долгосрочная, всего				
<i>в том числе (указать наиболее крупных должников):</i>				
Краткосрочная, всего	2 862 306	687 703	80 603	2 255 207
<i>в том числе (указать наиболее крупных должников):</i>				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 986	20 647	19 577	6 917
АО Ремстройтехника	1 626	1 626		0
ТОО Охранное агентство Вихрь	602	602		0
ТОО Охранное агентство Гарант ВВ	340	340		0
Военизированная ж/д охрана	90	90		0
АО Казахтелеком	17	17		0
АО ASTEL	5	5		0
Алматинские тепловые сети АО	21	260	240	0
GSM Казахстан ОАО Казахтелеком ТОО	60	698	723	85
IT Expert Group ТОО	54	2 451	2 397	0
Tokheim-Asia ТОО	285			285
Водоканал ГКП	2	6	5	1
Дирекция корпоративных продаж ф-л АО "Казахтелеком"	290	2 524	2 497	263
Казахтелеком АОДТ Жамбыльский РОТ ф-ал	0	0		0
Транстелеком АО ф-л "Алматытелеком"	2	2		0
Команда ТОО	254	1 154	900	0
Тартып АО	5	27	22	0
СК VikStail ТОО	1 629	1 629		0
Ремстройтехника АО	2	10	10	2
Сумбе-Инвест ТОО	2 702	7 711	7 769	2 760
Голубая Звезда Казахстана ТОО		47	309	262
КарТел ТОО		93	122	29
МК Смена ТОО		1 266	2 532	1 266
НК КТЖ Алм.вагонное депо		15	16	1
Соколенко ИП		73	94	21
Чадборн энд Парк.Казахстан, филиал			1 942	1 942
Авансы полученные	575 113	570 502	2 015	6 626
ТОО Vitara Oil	562 500	562 500		0

ТОО Комп. Казовощпром	19	19		0
ПК Кегень	16	16		0
ТОО Комп. Акжар Пульсар	4	4		0
ПК Бирлик	1	1		0
Казфосфат ТОО	406	406		0
Асыл мунай Казахстан ТОО	6 021			6 021
Kazpetrol Group ТОО	6 147	6 147		0
Консорциум Идеал Аксу		1 410	2 015	605
Начисленные расходы и прочие обязательства	2 279 207	96 554	59 011	2 241 664
<i>в том числе (указать наиболее крупных должников):</i>				
вознаграждение к оплате	4 841	4 841		0
Обязательство по з/п	173	11 506	11 333	0
прочие налоги	6	6		0
Налоги, сборы	24	20 641	24 851	4 234
Алиев С.Л.	16	16		0
Калтаев С.М.	167	167		0
Кен-Сары ТОО	484 989			484 989
Мамедов А.Ш.	24	24		0
Сасин Б.П.	1	1		0
Сафронова М.Н.	167	167		0
ИП Мустагулова К.	37 419	37 419		0
Almeida Partners LTD	98 377	458	826	98 744
А-Девелопмент ТОО	47 395	80		47 315
А-Девелопмент ТОО	1 605 609			1 605 609
Задолженность работников по подотчету		5	7	2
Обязательство по з/п		21 224	21 994	771
Всего кредиторская задолженность	2 862 306	687 703	80 603	2 255 207

6. Анализ финансовых результатов

(тыс.тенге)

Статьи доходов / расходов	период предыдущего года	период текущего года	Увеличение/ уменьшение, %
Доходы от реализации, всего	415 126	141 268	
<i>в том числе:</i>			
от реализации нефтепродуктов	389 523		
от сдачи в аренду имущества	20 999	30 091	
услуги по хранению			
от прочей реализации	4 604	111 177	
от реализации на экспорт			
<i>в том числе:</i>			
от оказания маркетинговых услуг			
Прочие доходы, всего	245 932	7 999	
<i>в том числе:</i>			
доход от не основной деятельности	53 588	7 541	
прочие	192 344	458	
Расходы, всего	636 002	142 024	
<i>в том числе:</i>		18 034	
себестоимость реализованных товаров	378 155		
сырье			
материалы	2 215	362	
запасные части	794		
электроэнергия	1 344	571	
топливо	9 939	2 488	
ремонтные работы		606	
амортизация	36 232	5 309	
заработная плата	51 540	19 851	
отчисления с заработной платы	7 601	1 995	
<u>налоговые платежи:</u>	<u>29 132</u>	<u>2 106</u>	
КПН	19 531		
земельный налог	706	3	
имущественный налог	4 723	231	
транспортный налог	691		
Соц.налог, соц.отчисления	3 375	1 844	
прочие	106	28	
общие и адм. Расходы:	16 021	10 120	
в т.ч. аренда	906	2 136	
штрафы,пени по хоз.договорам	30		
прочие адм. расходы	15 085	7 983	
<u>по реализации:</u>	<u>15 873</u>	<u>5 625</u>	
в т.ч. аренда		3 528	
охрана объектов	3 738		
ж/д услуги	7 917		
прочие расходы по реализ.	4 218	2 097	
на выплату процентов	30 478		
другие	56 678	74 958	

Президент АО «Сумбе» _____ Сейдина А.С.

Гл.бухгалтер АО «Сумбе» _____ Туретаева Г.Д.