

Пояснительная записка к консолидированному балансу за 2006 год.

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с общепринятыми принципами бухгалтерского учета, и считается, что достоверно представляет все существенные аспекты деятельности организации.

Базой для ее формирования является КСБУ, рабочий план счетов МСФО, методические рекомендации и инструкции к ним, а также другие нормативно-правовые документы, регулирующие систему бухгалтерского учета в Республики Казахстан. Учетной политикой организации определяются основные правила организации учета, конкретные принципы, методы, правила, а также требования к внутреннему контролю и внешнему аудиту для подготовки и представления финансовой отчетности. Основное назначение и главная задача учетной политики – максимально отразить деятельность организации, сформировать полную, объективную и достоверную информацию.

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО исходя из принципа применения стандартов и интерпретаций, действующих на дату перехода. Датой перехода ТОО на МСФО является 1 января 2005 года. Компаний на указанную дату составлен вступительный баланс по МСФО.

Консолидированный баланс ТОО «ГОК Төрт Құдық» состоит из материнской компаний ТОО «ГОК Төрт Құдық» и дочерней организации ТОО «Промснаб-НС». ТОО «ГОК Төрт Құдық» владеет 100% доли уставного капитала ТОО «Промснаб-НС».

Товарищество с ограниченной ответственностью «Горно-обогатительный комбинат «Төрт Құдық» создано в соответствии с Гражданским кодексом Республики Казахстан и зарегистрировано в Департаменте Юстиции г.Астана на основании свидетельства о регистрации № 13861-1901-ТОО от 21.06.2003г. Товарищество осуществляет свою деятельность по созданию собственных производств:

- по разведке, добыче;
- переработке минерального сырья, драгоценных металлов.

Уставный капитал Товарищества на момент государственной регистрации сформирован в сумме 87,0 тыс.тенге, по состоянию на 01.10.2006г. увеличен на сумму 499913,0 тыс.тенге, что составляет 500 000,0 тыс.тенге.

Регистрационный номер налогоплательщика РНН 620300228476

Код государственной классификации (ОКПО) 39992578

ТОО «Промснаб-НС» создано в соответствии с Гражданским кодексом Республики Казахстан и зарегистрировано в Департаменте Юстиции г.Астана на основании свидетельства о регистрации № 8264-1901-ТОО от 24.05.2000г. Основными видами деятельности являются:

- Торгово-посредническая деятельность.

Уставный капитал Товарищества на момент государственной регистрации сформирован в сумме 75,0тыс.тенге.

Регистрационный номер налогоплательщика РНН 620200010257

Код государственной классификации (ОКПО) 39117558

Учет доходов осуществляется в соответствии с МСБУ 18 «Доход». Доходы измеряются по справедливой стоимости полученного или ожидаемого возмещения. Доходы и расходы закрываются раз в год путем консолидации всех расходов и доходов, понесенных или полученных в течении отчетного года.

Затраты признаются и учитываются в расходах как расходы за период, в течение которого признается относящейся к нему доход. Используется метод полного распределения затрат.

Функциональной валютой ТОО является тенге. Цифровые данные, представлены в финансовой отчетности выражены в тысячах казахстанских тенге.

Раскрытие баланса:

1	Денежные средства и их эквиваленты	тыс.тенге	
		2006	2005
	Денежные средства на текущих банковских счетах	9889,0	16,0
	Денежные средства в кассе	5821,0	2101,0
2	Краткосрочная дебиторская задолженность	2006	2005
	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	117802,0	4538,0
3	Запасы	2006	2005
	Сырье и материалы		305,0
	Незавершенное производство	27304,0	
	Запчасти	24,0	
4	Текущие налоговые активы	2006	2005
	Налог на добавленную стоимость	58895,0	47525,0
5	Прочие краткосрочные активы	2006	2005
	Авансы, выданные под работы, услуги	8445,0	
	Прочие активы	81534,0	
	Основные средства оцениваются по фактической (первоначальной) себестоимости		
6	Основные средства	2006	2005
	Основные средства, по справедливой стоимости на начало года	305803,0	305803,0
	Поступило	304699,0	
	Дооценка ОС	435893,0	
	Минус износ	60624,0	17326,0
7	Прочие долгосрочные активы	2006	2005
	Незавершенное строительство	300,0	300,0
8	Отложенные налоговые активы	2006	2005
	Отложенные налоговые активы		90,0
9	Краткосрочные финансовые обязательства	2006	2005
	Безпроцентная возвратная ссуда	28593,0	
10	Обязательства по налогам	2006	2005
	Корпоративный подоходный налог к уплате	27136,0	85,0
	Социальный налог	439,0	1077,4
	Прочие налоги	1215,0	2448,0
11	Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	2006	2005
	Обязательства по пенсионным отчислениям	999,0	929,0
12	Краткосрочная кредиторская задолженность	2006	2005

	Крадкосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	232538,0	135545,0
	Крадкосрочная задолженность по оплате труда	482,0	10,0
	Крадкосрочная задолженность по аренде	835,0	1235,0
13	Отложенные налоговые обязательства	2006	2005
	Отложенные налоговые обязательства по корпоративному подоходному налогу	6000,0	90,0
	Обязательство возникло в связи с временными разницеми.		
14	Выпущенный капитал	2006	2005
	Уставный капитал	200,0	200,0
	Изменения в учетной политике	300,0	
15	Резервы	2006	2005
	Дооценка земли	412,0	
	Дооценка передаточных устройств	15510,0	
	Дооценка двух жилых домов	21496,0	
	Дооценка фабрики	388769,0	
	Дооценка оборудования и механизмов	9706,0	
	Корректировка накопленного износа	17811,0	
	Минус по результатам дооценки основных средств		
	Метод начисления амортизации – равномерный. Дооценку ОС проводила независимая аудиторская компания ТОО АК «Центр аудита и оценки» работа выполнена профессиональными оценщиками. Принципы оценки имущества рассматривался при переходе на МСФО.		
16	Нераспределенный доход (ненакрытый убыток)	2006	2005
	Прибыль предыдущих лет	1894,0	1894,0
	Прибыль отчетного года	77833,0	
	Корректировка прибыли в результате изменений в учетной политике	39,0	
17	Доля меньшенства	2006	2005
	Доля меньшенства		39,0

По составу и анализу собственного капитала и наличие источников его покрытия (анализ расчета) покрытие собственного капитала в процентном отношении равно 1,0. коэффициент платежеспособности также равен 1,0.

В 2005 году в материнскую компанию входило ТОО «ГРК Алтын Кулагер» с уставным капиталом 77,5 тыс.тенге, в котором материнская компания владела 75%. В 2006 году дочерняя организация ТОО «ГРК Алтын Кулагер» вышла из материнской компании и доля осталась в прибыли компании. В компании работает 80 человек.

Компания находится по адресу: г. Астана, ул.Тархана, 29.

Директор: _____ М.А. Гареев

Гл.бухгалтер: _____ Н.Е. Ушкевич