

Пояснительная записка к консолидированному балансу за 2007 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 балансов 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-обогажительный 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 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) 3 9117558

Учет доходов осуществляется в соответствии с МСФО 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, представленные в финансовой отчетности выражены в тысячах казахстанских тенге.

Раскрытие баланса:

1	Денежные средства и их эквиваленты	тыс.тенге	
		2007	2006
	Денежные средства на текущих банковских счетах	32336,0	9889,0
	Денежные средства в кассе	80620,0	5821,0
2	Краткосрочная дебиторская задолженность	2007	2006
	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	122496,0	117802,0
3	Запасы	2007	2006
	Сырье и материалы	103709,0	
	Незавершенное производство		27304,0
	Запчасти	24,0	24,0
4	Текущие налоговые активы	2007	2006
	Налог на доваленную стоимость	54106,0	58895,0
5	Прочие краткосрочные активы	2007	2006
	Авансы, выданные под работы, услуги		8445,0
	Прочие активы		81534,0
	Основные средства оцениваются по фактической (первоначальной) себестоимости		
6	Основные средства	2007	2006
	Основные средства, по справедливой стоимости на начало года	669171,0	305803,0
	Поступило	16600,0	304699,0
	Доценка ОС		435893,0
	Минус износ	66001,0	60624,0
7	Нематериальные активы	2007	2006
	Нематериальные активы по справедливой стоимости на начало года	1295975,0	
	Износ по нематериальным активам	35375,0	
8	Прочие долгосрочные активы	2007	2006
	Прочие долгосрочные активы	62540,0	
	Незавершенное строительство		300,0
9	Краткосрочные финансовые обязательства	2007	2006
	Безпроцентная возвратная ссуда		28593,0
10	Обязательства по налогам	2007	2006
	Корпоративный подоходный налог к уплате	5000,0	27136,0
	Социальный налог	32,0	439,0
	Прочие налоги	110,0	1215,0
11	Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	2007	2006

	Обязательства по пенсионным отчислениям	15,0	999,0
12	Краткосрочная кредиторская задолженность	2007	2006
	Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	109144,0	232538,0
	Краткосрочная задолженность по оплате труда		482,0
	Краткосрочная задолженность по аренде		835,0
13	Отложенные налоговые обязательства	2007	2006
	Отложенные налоговые обязательства по корпоративному подоходному налогу	6000,0	6000,0
	Обязательство возникло в связи с временными разницами.		
14	Долгосрочные финансовые обязательства	2007	2006
	Размещение облигаций	246336,0	
15	Выпущенный капитал	2007	2006
	Уставный капитал	500,0	200,0
	Изменения в учетной политике		300,0
16	Резервы	2007	2006
	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 Минус по результатам дооценки основных средств		17811,0
	Метод начисления амортизации - равномерный.		
16	Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	2007	2006
	Прибыль предыдущих лет	39883	1894,0
	Прибыль отчетного года	21600	77833,0
	Корректировка прибыли в результате изменений в учетной политике		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 компании работает 125 человек.

Компания находится по адресу: г. Астана, ул.Габдуллина, 9/1.