

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к финансовой отчетности АО КРТД «Зангар» за 2008 год**

АО КРТД «Зангар» расположено по адресу г. Алматы, пр. Абылайхана, 62, РНН 600500001585, имеет расчетный счет в АО Казкоммерцбанк № 032467650, а также расчетный счет в АОФ «Народный банк Казахстана» № 083467571. Численность работников на 31.12.2008г. составила 114 человек, фонд оплаты труда за 2008 г. Определился в сумме 195 530 тыс. тенге. Предприятие осуществляет деятельность по насыщению рынка товарами народного потребления путем предоставления своих торговых площадей в аренду юридическим и физическим лицам, реализующим товары как отечественного, так и импортного производства.

27 августа 2003 года была произведена государственная перерегистрация общества Управлением юстиции по г. Алматы, Свидетельство № 10776-1910-АО. Перерегистрация проведена в связи с изменением наименования - с ОАО КРТД «Зангар» на Акционерное общество Казахский Республиканский Торговый Дом «Зангар».

Государственная регистрация третьей эмиссии акций ОАО КРТД «Зангар» произведена Национальным Банком Республики Казахстан 03 июля 2003 года (Свидетельство № А0222-2). Объем выпуска акций составил 225 596 900 тенге при уставном капитале 233 922 800 тенге. Выпуск разделен на 19 159 690 простых именных акций - номинальной стоимостью 10 тенге и 3 400 000 привилегированных именных акций номинальной стоимостью 10 тенге.

По состоянию на 31.12.2008 года собственниками акций АО КРТД «Зангар» являются ТОО «Зангар-групп», доля которого составляет - 91,841 % от общего количества акций и Алтынов Г. – 6,0414% от общего количества акций (Выписка из реестра Независимой Регистраторской Компании АО «Реестр» лицензия №0406200436 от 02.08.05).

Существенных изменений в хозяйственной деятельности компании, а также в отрасли, в которой осуществляет свою деятельность компания, за отчетный период не произошло.

По состоянию на 31.12.2008 г. предприятие имеет:

**ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

ТМЗ на сумму	3 703 тыс. тенге,
денежные средства	22 120 тыс. тенге,
текущая часть долгосрочной дебиторской задолженности	715 559 тыс. тенге
краткосрочная дебиторская задолженность (нетто)	125 973 тыс. тенге.

**ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ**

По состоянию на 31.12.2008 года	
остаточная стоимость основных средств составляет	110 578 тыс. тенге

остаточная стоимость нематериальных активов составила 24 тыс. тенге  
Инвестиционная недвижимость представлена зданием ТД «Зангар» и земельным участком, на котором расположено здание. По состоянию на 31.12.2008г. инвестиционная недвижимость оценена в сумме 3 372 583 тыс. тенге.

Остаток долгосрочной дебиторской задолженности по справедливой стоимости на 31.12.2008 года составляет 1 399 642 тыс. тенге.

Компания отражает долгосрочную дебиторскую задолженность акционеров по стоимости амортизированных затрат с использованием метода эффективной процентной ставки.

### КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Текущая часть долгосрочных кредитов 401 560 тыс. тенге  
кредиторская задолженность 228 901 тыс. тенге  
(в том числе перед бюджетом на сумму 10 127 тыс. тенге, прочая – 64 995 тыс. тенге, расчеты по дивидендам – 3 711 тыс. тенге, авансы полученные - 150 068 тыс. тенге, которые будут погашены в течение следующего месяца).

### ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

16 февраля 2005г. Компания подписала договор с АО «Народный Банк Казахстана» на получение займа на сумму 3 943 893 тысячи тенге со сроком погашения 16 февраля 2015 г. По займу начисляются проценты в размере 12% годовых. Полученная сумма использована на погашение обязательств перед АО «АТФ Банк».

По состоянию на 31.12.08г. долгосрочная часть задолженности Компании перед АО «Народный Банк Казахстана» составляет 2 074 727 тыс. тенге.

Отсроченный налог отражает чистый налоговый эффект временных разниц между текущими суммами активов и обязательств, представленными в финансовой отчетности, и отчетах, подготовленных по налоговому учету, принятому в Республике Казахстан. Обязательства по отсроченному подоходному налогу (нетто) равны 823 371 тыс. тенге.

В 2008 году получен доход по бухгалтерскому учету на сумму 2 052 835 тыс. тенге, в том числе:

- от основной деятельности (аренда помещения и субаренда земельного участка, реализация продукции) 1 718 619 тыс. тенге
- прочих доходов 334 216 тыс. тенге.

Расходов, связанных с предпринимательской деятельностью произведено на сумму 2 623 756 тыс. тенге, в том числе:

- затраты по предоставлению аренды помещения 162 328 тыс. тенге
- административные расходы АО КРТД Зангар 883 092 тыс. тенге
- вознаграждение по кредитам 323 033 тыс. тенге
- обесценение инвестиционной собственности 1 247 467тыс. тенге
- прочие расходы 242тыс. тенге.

Убыток после налогообложения по бухгалтерскому учету за 2008 г. (расходы по корпоративному подоходному налогу составили - **372 041 тыс. тенге**) составил 198 880 тыс. тенге.

Операции по экспорту и импорту товаров, работ, услуг в 2008 г. не производились.

Собственный капитал составил на 31.12.2008 г	2 221 623 тыс. тенге
в т. ч.	
Уставный капитал	233 923 тыс. тенге
Нераспределенный доход прошлых лет	2 186 580 тыс. тенге
Убыток отчетного года	198 880 тыс. тенге

АО КРТД «Зангар» в 2008 г. не производило операций по следующим видам:

- экспортные
- импортные
- фьючерсные
- толинговые
- бартерные
- безвозмездная передача имущества.
- 

АО КРТД «Зангар» не является плательщиком акцизов.

## **Раздел 1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД**

В отчетном периоде не было существенных изменений в бизнесе АО КРТД «Зангар».

Объемы реализованной продукции (оказанных услуг) за отчетный период

<b>Объем реализованной продукции (оказанных услуг)</b>	<b>Един. изм.</b>	<b>2008 г.</b>
Реализовано всего	тыс. тенге	1 718 619
в том числе:		
Аренда торговых площадей (со складами)	М <sup>2</sup> (в среднем за месяц)	17 556
Прочие услуги	тыс. тенге	27 942

## **Раздел 2. ИЗМЕНЕНИЯ В СТРУКТУРЕ УПРАВЛЕНИЯ И АКЦИОНЕРОВ ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ, ЕЕ УЧАСТИЕ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ (СОСТАВЕ) ДРУГИХ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ**

### **1. Изменения в составе наблюдательного, исполнительного и контрольного органов за 2008 года.**

Изменений в составе наблюдательного, исполнительного и контрольного органов за отчетный период не было.

### **1. Информация о всех существенных сделках с акциями листинговой компании и изменения, произошедшие в составе акционеров, владеющих акциями в размере пяти и более процентов от оплаченного уставного капитала листинговой компании за отчетный период.**

Существенных сделок с акциями компании, а также изменений в составе акционеров, владеющих акциями в размере пяти и более процентов от оплаченного капитала компании, в 2008 году не было.

### **3. Информация о всех сделках листинговой компании с акциями или долями в капитале других юридических лиц в размере пять и более процентов от оплаченного уставного капитала такого юридического лица, а также информацию о всех сделках, приведших к тому, что листинговая компания в сумме приобрела или продала акции (долю) на такую сумму.**

Сделок по приобретению и/или продаже акций (доли) в уставном капитале других юридических лиц не было.

### **4. Сведения о принятии участия за отчетный период в ассоциациях, промышленных, финансовых группах, холдингах, концернах, консорциумах. Место и функции листинговой компании в этих организациях.**

В течение 2008 года АО КРТД «Зангар» не принимало участия в ассоциациях, промышленных, финансовых группах, холдингах, концернах, консорциумах.

## **Раздел 3. ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

### **2. Дебиторская задолженность за 2008 года.**

Вид дебиторской задолженности	Начальное сальдо	Дебет	Кредит	на 31.12.2008г.
				Конечное сальдо
Долгосрочная, всего	1 555 126	567 039	722 523	1 399 642
в том числе: указать наиболее крупных должников				
Grand Hotel Tien Shan ТОО	27 901	83 349	91 000	20 250
Іле Корпорациясы ТОО		246 310	42 857	203 453
Зангар групп ТОО	1 308 637	237 380	370 077	1 175 940
Краткосрочная, всего	405 831	2 312 896	1 877 195	841 532
в том числе: указать наиболее крупных должников				

Текущая часть долгосрочной зад-ти	342 731	382 938	10 109	715 560
Переплата по налогам в бюджет	47 280	64 286	- 1 001	112 567
Задолженность работников и других лиц	10	2 710	2 625	95
<b>Задолженность от реализации основной продукции (услуг)</b>				-
<b>в том числе: указать наиболее крупных должников</b>				-
Арендаторы	30	1 862 962	1 862 113	879
<b>Всего дебиторская задолженность</b>	<b>1 960 957</b>	<b>2 879 935</b>	<b>2 599 718</b>	<b>2 241 174</b>

### 3. Займы в 2008 году.

(на отчетную дату, в тыс. тенге)

на 31.12.2008 г.

Наименование кредитора по займу	Сумма займа, всего	Сумма к погашению за 2008 год
АО «Народный Банк Казахстана» договор банковского займа KD03-04-02-04	3 943 893,20	401 560
<b>Всего займов</b>	<b>3 943 893,20</b>	<b>401 560</b>

(на отчетную дату, в тыс. тенге)

на 31.12.2008 г

Наименование кредитора по займу	Сред. ставка, % в год	Начальное сальдо	Дебет	Кредит	Конечное сальдо	Дата погашения
АО «Народный Банк Казахстана»	12	2 877 847	401 560		2 476 287	16.02.2015

### 4. Кредиторская задолженность за 2008 года.

на 31.12.2008г.				
Вид кредиторской задолженности	Начальное сальдо	Дебет	Кредит	Конечное сальдо
Долгосрочная, всего	<b>3 687 030</b>	<b>401 560</b>	- <b>387 371</b>	<b>2 898 098</b>
в том числе: следует указать наиболее крупных кредиторов				
Отсроченный подоходный .налог	1 210 743		- 387 371	823 372
Займы АО "Народный Банк Казахстана"	2 476 287	401 560		2 074 727
Краткосрочная, всего	<b>674 187</b>	<b>3 358 412</b>	<b>3 314 686</b>	<b>630 461</b>
в том числе: следует указать наиболее крупных кредиторов				
Текущая часть долгосрочных кредитов	401 560			401 560
АО "Народный Банк Казахстана"	63 993	331 287	323 033	55 739
Дивиденды (акционеры)	7 061	6 832	3 482	3 711
Арендаторы(предоплата)текущая задолженность	153 590	1 826 723	1 823 201	150 068

Задолженность по бюджету	11 416	331 671	330 382	10 127
<b>Всего кредиторской задолженности</b>	<b>4 361 217</b>	<b>3 759 972</b>	<b>2 927 315</b>	<b>3 528 559</b>

## 5. Анализ финансовых результатов

на 31.12.2008

тыс. тенге

Статьи доходов / расходов	2 007	2 008	Увелич. / уменьш., %
<b>Доходы от реализации, всего</b>	<b>2 179 405</b>	<b>2 052 835</b>	94,2
В том числе:			
<b>Аренда торговых площадей</b>	1 583 278	1 690 677	106,8
<b>Прочие доходы</b>	<b>596 127</b>	<b>362 158</b>	60,8
в том числе:			
<i>Реклама</i>	9 506	10 311	108,5
<i>Услуги связи</i>	11 744	12 041	102,5
<i>Дополнительная электроэнергия</i>	4 475	6 884	153,8
<i>Разовый сбор</i>	768	744	96,9
<i>Признание дохода по ДДЗ</i>	514 337	271 860	52,9
<i>Прочие</i>	55 297	60 318	109,1
<b>Расходы, всего</b>	<b>3 386 196</b>	<b>2 623 756</b>	77,5
в том числе:			
<b>НДС на затраты</b>	9 344	8 658	92,7
<b>Электроснабжение</b>	23 726	32 901	138,7
<b>Топливо</b>	2 772	3 685	132,9
<b>Водоснабжение</b>	1 164	3 537	303,9
<b>Ремонтные работы</b>	69 388	768	1,1
<b>Амортизация</b>	22 635	15 830	69,9
<b>Заработная плата</b>	155 559	195 530	125,7
<b>Соц. налог, соц. отчисления</b>	21 495	17 855	83,1
<b>Налоговые платежи</b>	<b>36 139</b>	<b>24 512</b>	67,8
в том числе:			
<i>Налог на имущество</i>	34 287	22 746	66,3
<i>Земельный налог</i>	496	472	95,2
<i>Налог на транспортные средства</i>	401	410	102,2
<i>Отчисления в фонд охраны природы</i>	189	29	15,3
<i>Плата за использование радиочастотного спектра</i>	24	14	58,3
<i>Налог на рекламу</i>	742	841	113,3
<b>Общие и административные</b>	<b>521 330</b>	<b>524 079</b>	100,5
в том числе:			
<i>Услуги связи</i>	5 091	5 126	100,7
<i>Финансовые услуги</i>	2 882	3 029	105,1
<i>Аудиторские, консультац. услуги</i>	4 903	4 561	93,0
<i>Страхование</i>	508 454	511 363	100,6
<i>Выплата процентов</i>	370 841	323 033	87,1
<i>Выбытие НМА</i>	836 831	7 592	0,9
<i>Обесценения активов</i>	1 031 164	1 247 468	121,0
<i>другие</i>	283 808	218 308	76,9

## 6. Коэффициенты ликвидности

	<b>31.12.2008</b>
К покр= Тек активы/Тек обязат	1,375
К срочной ликвид = (Т акт-ТМЗ)/Тек обяз.	1,370

### Иная существенная информация, касающаяся деятельности эмитента за отчетный период.

- Инвестиций в основное производство не было;
- Ввода в эксплуатацию новых производственных мощностей или сокращение действующих не было;
- Изменений в ассортименте выпускаемой продукции не было;
- Открытие филиалов и/или представительств не было;
- Внедрение новых технологий не было;
- Наложения административных санкций в течение 2008 года или поданных судебных исков на эмитента и/или его должностное лицо не было.

**Президент  
АО КРТД «Зангар»**

**Рахманкулова О.Ю.**

**Главный бухгалтер**

**Бахмат А.М.**