

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

Объем реализованной продукции (оказанных услуг)	Един. изм.	2008 г.
Реализовано всего	тыс. тенге	1 718 619
в том числе:		
Аренда торговых площадей (со складами)	М ² (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.

	на 31.12.2008г.			
Вид дебиторской задолженности	Начальное сальдо	Дебет	Кредит	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
Задолженность от реализации основной продукции (услуг)				-
в том числе: указать наиболее крупных должников				-
Арендаторы	30	1 862 962	1 862 113	879
Всего дебиторская задолженность	1 960 957	2 879 935	2 599 718	2 241 174

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
Всего займов	3 943 893,20	401 560

(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	3 687 030	401 560	- 387 371	2 898 098
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	674 187	3 358 412	3 314 686	630 461
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
Всего кредиторской задолженности	4 361 217	3 759 972	2 927 315	3 528 559

5. Анализ финансовых результатов

на 31.12.2008

тыс. тенге

Статьи доходов / расходов	2 007	2 008	Увелич. / уменьш., %
Доходы от реализации, всего	2 179 405	2 052 835	94,2
В том числе:			
Аренда торговых площадей	1 583 278	1 690 677	106,8
Прочие доходы	596 127	362 158	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
Расходы, всего	3 386 196	2 623 756	77,5
в том числе:			
НДС на затраты	9 344	8 658	92,7
Электронергия	23 726	32 901	138,7
Топливо	2 772	3 685	132,9
Водоснабжение	1 164	3 537	303,9
Ремонтные работы	69 388	768	1,1
Амортизация	22 635	15 830	69,9
Заработная плата	155 559	195 530	125,7
Соц. налог, соц. отчисления	21 495	17 855	83,1
Налоговые платежи	36 139	24 512	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
Общие и административные	521 330	524 079	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

	31.12.2008
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.