

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к финансовой отчетности АО КРТД «Зангар» за I квартал 2007 года

АО КРТД «Зангар» расположено по адресу г. Алматы, пр. Абылай-хана, 62, РИИ 600500001585, имеет два расчетных счета в АО Казкоммерцбанк № 32467650 и № 7467164 и валютный счет 19070992, а также расчетный счет в АО «Народный банк Казахстана» № 005467355 и в АО «АТФ-Банк» №002467425, численность работников на 01.04.2007г. составляет 191 человек, фонд оплаты труда за I квартал 2007 г. составил 35 503.6 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 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 01.04.2007 года собственниками акций АО КРТД «Зангар» являются АО «Зангар-групп», доля которого составляет - 78.8854 % 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 01.04.2007 г. предприятие имеет:

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

ТМЗ (нетто за вычетом резерва по неликвидным ТМЗ) на сумму	5 416 тыс. тенге,
денежные средства	108 811 тыс. тенге,
расходы будущих периодов	3 650 тыс. тенге,
текущая часть долгосрочной дебиторской задолженности составляет	496 506 тыс. тенге
краткосрочная дебиторская задолженность (нетто) на сумму	682 656 тыс. тенге.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 01.01.2007 года	
остаточная стоимость основных средств составляет	135 381 тыс. тенге
остаточная стоимость нематериальных активов составила	901 708 тыс. тенге
в т.ч. гудвилл, образовавшийся в результате присоединения АО «ТАУ ОРДА» на сумму	901 708 тыс. тенге

Инвестиционная недвижимость представлена зданием ТД «Зангар» и земельным участком, на котором расположено здание. По состоянию на 01.04.2007г. инвестиционная недвижимость равна 5 645 765 тыс. тенге.

Остаток долгосрочной дебиторской задолженности по справедливой стоимости на 01.04.2007 года составляет 2 023 801 тыс. тенге.

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

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Доходы будущих периодов	10 744 тыс. тенге
Текущая часть долгосрочных кредитов	301 170 тыс. тенге
кредиторская задолженность	1 094 073 тыс. тенге

(в том числе перед бюджетом на сумму 8 328 тыс. тенге, прочая – 903 420 тыс. тенге, включает в себя текущую задолженность АО «ТАУ ОРДА» на сумму 836 831 тыс. тенге, правопреемником которой стало АО «КРТД «Зангар», задолженность по вознаграждению банка – 66 458 тыс. тенге, расчеты по дивидендам – 116 тыс. тенге, авансы полученные 153 111 тыс. тенге, которые будут погашены в течение следующего месяца, расчеты с поставщиками и подрядчиками 467 тыс. тенге и условное обязательство по налогу на имущество на сумму 28 630 тыс. тенге).

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

16 февраля 2005 г. 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 01.04.07г. долгосрочная задолженность Компании перед АО «Народный Банк Казахстана» составляет 8 877 847 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 1 203 457 тыс. тенге.

За 1 квартал 2007 года получен доход по бухгалтерскому учету на сумму 412 331 тыс. тенге, в том числе

от основной деятельности (аренда помещения и субаренда земельного участка, реализация торгового оборудования)	
АО КРТД «Зангар»	388 178 тыс. тенге,
прочих доходов	24 153 тыс. тенге.

Расходов, связанных с предпринимательской деятельностью	33 261 тыс. тенге,
административные расходы АО КРТД Зангар	58 861 тыс. тенге,

В т. ч амортизационные отчисления в затратах по предприятию составили в целом 6 686 тыс. тенге.

Прочие расходы 145 543 тыс. тенге.

Чистый доход после налогообложения по бухгалтерскому учету за 1 квартал 2007 г. составил 174 666 тыс. тенге.

Операции по экспорту и импорту товаров, работ, услуг в 1 квартале 2007 г. не производились.

Собственный капитал составил на 01.04.2007 г	4 016 351 тыс. тенге
в т. ч.	
Уставный капитал	233 923 тыс. тенге
Дополнительный неоплаченный капитал	322 596 тыс. тенге
Нераспределенный доход прошлых лет	2 367 007 тыс. тенге
Нераспределенный доход отчетного года	1 092 825 тыс. тенге

АО КРТД «Зангар» в 1 квартале 2007 г. не производило операций по следующим видам:

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

АО КРТД «Зангар» не является плательщиком акцизов.

Раздел 1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЛИСТИНГОВОЙ КОМПАНИИ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

1. В отчетном периоде не было существенных изменений в бизнесе АО КРТД «Зангар».
2. Объемы реализованной продукции (оказанных услуг) за отчетный период

Объем реализованной продукции (оказанных услуг)	Ед-ца изм.	За I квартал 2007 г.	За II квартал 2007 г.	За III квартал 2007 г.	За IV Квартал 2007г.	С начала года
Реализовано всего	Тыс. тенге	388 178				388 178
в том числе:						
Аренда торговых площадей (со складами)	М ² (в среднем за месяц)	17556,4				17556,4
Прочие услуги	Тыс. тенге	5 633				5 633

**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 I квартал 2007 года.

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

2. 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 за I квартал 2007 года 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 I квартала 2007 года АО КРТД «Зангар» не принимало участия в ассоциациях, промышленных, финансовых группах, холдингах, концернах, консорциумах.

Раздел 3. ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

**2. Дебиторская задолженность
за I квартал 2007 года.**

(на отчетную дату, в тыс. тенге)

На 01.04.2007г

Вид дебиторской задолженности	Начальное сальдо	Дебет	Кредит	Конечное сальдо
Долгосрочная, всего	1 982 185	41 616		2 023 801
в том числе: указать наиболее крупных должников				
Village "Tien-Shan" ТОО	135 683			135 683
“Grand Hotel Tien-Shan” ТОО		35 000		35 000
Зангар групп АО	1 833 213	6 616		1 839 829
ТОО «Вариант S”	13 289			13 289
Краткосрочная, всего	631 074	508 530	456 948	682 656

в том числе: указать наиболее крупных должников				
Текущая часть долгосрочной зад-ти	496 445	61 544		557 989
Проценты к возмещению по долгосрочной дебит. зад-ти				
Универсам "ТАУГУЛЬ"	26 200			26 200
Казахстанаудит BDO TOO	2 295			2 295
ТОО Вариант S	14 050			14 050
Переплата по налогам в бюджет	99 567	1 872	11 995	89 444
Задолженность работников и других лиц	226	282	289	219
Задолженность от реализации основной продукции (услуг)				
в том числе: указать наиболее крупных должников				
Арендаторы	810	426 641	427 497	-46
Всего дебиторская задолженность	2 613 259	550 146	456 948	2 706 457

3. Займы за I квартал 2007 года.

(на отчетную дату, в тыс. тенге)

на 01.04.07 г.

Наименование кредитора по займу	Сумма займа, всего	Сумма к погашению за 2007 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 01.04.07 г.

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Сред. ставка, % в год	Начальное сальдо	Дебет	Кредит	Конечное сальдо	Дата погашения
АО «Народный Банк Казахстана»	тенге	12	3 279 407	100 390		3 179 017	16.02.2015

4. Кредиторская задолженность за I квартал 2007 года.

(на отчетную дату, в тыс. тенге)

Вид кредиторской задолженности	Начальное сальдо	Дебет	Кредит	Конечное сальдо
Долгосрочная, всего	4 081 304	-	-	4 081 304
в том числе: следует указать наиболее крупных кредиторов				
Отсроченный под.налог	1 203 457			1 203 457
Займы АО "Народный Банк Казахстана"	2 877 847 407			2 877 847

Краткосрочная, всего	1 534 073	836 907	708 821	1 405 987
в том числе: следует указать наиболее крупных кредиторов				
Текущая часть долгосрочных кредитов				-
АО "Народный Банк Казахстана"	68 923	99 386	96 921	68 458
Вознаграждения к оплате				
Дивиденды (акционеры)	3 539	3 423		116
Условные обязательства	28 630			28 630
Арендаторы (предоплата) текущая задолженность	154 216	425 334	424 229	153 111
Арендаторы (невыясненные суммы) текущая задолженность				
Задолженность по бюджету	12 916	101 651	96 782	8 047
Задолженность по оплате труда	34	35 468	35 504	704
Задолженность по накопительному фонду	943	2 007	3 141	2 077
Задолженность с поставщиками и подрядчиками	20 942	56 702	36 227	467
Задолженность при присоединении	836 831	1 320	5	835 516
Прочая задолженность	329	3 809	3 156	-324
Всего кредиторской задолженности	5 615 377	836 907	708 821	5 487 291

5. Анализ финансовых результатов

на 01.04.07

тыс. тенге

Статьи доходов / расходов	1 кв. 2006	1 кв. 2007	Увелич. / уменьш., %
Доходы от реализации, всего	402 482	412 331	102,4
В том числе:			
Аренда торговых площадей	370 929	388 178	104,7
Прочие доходы, всего	31 553	24 153	76,5
В том числе:			
Реклама	2 741	2 163	78,9
Услуги связи	2 837	2 748	96,9
Дополнительная электроэнергия	803	919	114,4
Разовый сбор	470	342	72,8
Прочие	24 702	17 981	72,8
Расходы, всего	261 792	189 234	72,3
в том числе:			
Корректировка НДС	1 627	954	58,6
Электроснабжение	4 133	4 807	116,3
Топливо	2 656	611	23,0
Водоснабжение	302	300	99,3

Амортизация	33 340	6 747	20,2
Заработная плата	29 310	35 504	121,1
Отчисления с заработной платы	4 192	4 733	112,9
Налоговые платежи	4 805	13 676	284,6
В. т. ч			
Налог на имущество	4 681	13 280	283,7
Земельный налог	124	124	100,0
Налог на транспортные средства	-	-	-
Отчисления в фонд охраны природы	-	82	-
Плата за использование радиочистотного спектра	-	5	-
Налог на рекламу	-	185	-
Общие и административные	4 224	1 808	42,8
В т. ч			
Услуги связи	1 048	1 098	104,8
Финансовые услуги	648	710	109,6
Аудиторские, консультац. услуги	-	-	-
Реклама	2 528	-	-
на выплату процентов	108 711	96 921	89,2

6. Коэффициенты ликвидности

Годы	01.01. 2003	01.01. 2004	01.01. 2005	01.01. 2006	01.01 2007	01.04. 2007
К покр= Тек активы/Тек обязат	0,26	4,06	0,18	1,18	0,16	0,17
К срочной ликвид = (Т акт-ТМЗ)/Тек обяз.	0,25	4,05	0,18	1,17	0,16	0,17
Коэф. доходности предприятия	0,31	0,31	0,34	1,74	0,47	0,48

3. 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 I квартала 2007 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.