

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

По АО КРТД «Зангар» за 9 месяцев 2005 года

АО КРТД «Зангар» расположено по адресу г. Алматы, пр. Абылай-хана, 62, РНН 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 01.10.2005г. составляет 195 человек, фонд оплаты труда за 9 месяцев 2005 г. составил 67 805,90 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.

Внеочередным общим собранием акционеров ОАО КРТД «Зангар» от 14.05.03 года было принято решение о дополнительном выпуске акций (третья эмиссия акций ОАО КРТД «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.

Вновь выпущенные акции были приобретены АО «Зангар-Инвест» по преимущественному праву, а также в общем порядке, после начала размещения акций среди неограниченного круга лиц.

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».

По состоянию на 01.10.05 года собственниками акций АО КРТД «Зангар» являются ТОО «ТАУ ОРДА», доля которого составляет - 4,4767% и ТОО «Зангар Групп» - 95,5233% (Выписка из реестра Независимой Регистраторской Компании АО «Реестр»).

Было сделано объявление в газету «Юридическая газета» о проведении общего собрания акционеров, которое состоялось 20.05.05 года. На данном собрании был утвержден годовой отчет АО КРТД Зангар за 2004 г. и принято решение о распределении полученной прибыли на выплату дивидендов за 2004 г. в размере 1 тенге на 1 привилегированную акцию, дивиденды по простым акциям не выплачиваются.

С 1 января 2005 года АО КРТД «Зангар» перешло на Международные стандарты финансовой отчетности.

По состоянию на 01.10.2005г. предприятие имеет:

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| ТМЗ (нетто за вычетом резерва по неликвидным ТМЗ) на сумму | 6 175 тыс. тенге, |
| денежные средства | 58 924 тыс. тенге, |
| расходы будущих периодов | 2 025 тыс. тенге, |
| текущая часть долгосрочной дебиторской задолженности составляет | 197 075 тыс. тенге |
| краткосрочная дебиторская задолженность (нетто, за вычетом резерва по сомнительным долгам) на сумму | 209 621 тыс. тенге. |

ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 01.10.2005 года
остаточная стоимость основных средств составляет 1 594 611 тыс. тенге
остаточная стоимость нематериальных активов составила 451 тыс. тенге

Остаток долгосрочной дебиторской задолженности по справедливой стоимости на 01.10.2005 года составляет 5 229 876 тыс. тенге.

26 января 2005 г. ТОО «ТАУ-ОРДА», основной акционер Компании, переуступило Компании обязательства по займу, предоставленному АО «Народный Банк Казахстана» на сумму 3,877,030 тысяч тенге и проценты к уплате на сумму 157,286 тысяч тенге.

ТОО «ТАУ-ОРДА» и Компания пришли к соглашению о том, что ТОО «ТАУ-ОРДА» будет перечислять суммы на регулярной основе для погашения Компанией основной суммы займа и процентов до 2015 г.

Компания отражает долгосрочную дебиторскую задолженность акционеров по стоимости амортизированных затрат с использованием метода эффективной процентной ставки. Дисконт, признанный для отражения для отражения долгосрочной дебиторской задолженности акционеров по справедливой стоимости, составил 267 029 тыс. тенге, и был включен в отчет об изменениях в собственном капитале.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Доходы будущих периодов 10 554 тыс. тенге
Текущая часть долгосрочных кредитов 98 597 тыс. тенге
Задолженность связанной стороне 131 664 тыс. тенге
кредиторская задолженность 424 145 тыс. тенге
(в том числе перед бюджетом на сумму 38 940 тыс. тенге, прочая – 1 238 тыс. тенге, расчеты по дивидендам – 3 908 тыс. тенге, авансы полученные 282 966 тыс. тенге, которые будут погашены в течение следующего месяца, расчеты с поставщиками и подрядчиками 97 093 тыс. тенге).

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3 февраля 2005 г. Компания подписала рамочное соглашение с АО «АТФ Банк» на открытие кредитной линии на сумму 30,000,000 долларов США на 8 лет. Заем был получен для погашения обязательств перед АО «Народный Банк Казахстана». По займу начислялись проценты в размере 12% годовых.

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 01/10/05 г.
задолженность Компании перед АО «АТФ Банк» полностью погашена
задолженность Компании перед АО «Народный Банк Казахстана» составляет 3 615 235 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 241 435 тыс. тенге.

За 9 месяцев 2005 года получен доход по бухгалтерскому учету на сумму 1 129 362 тыс. тенге, в том числе

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| от основной деятельности (аренда помещения и субаренда земельного участка, реализация торгового оборудования) | 1 102 651 тыс. тенге, |
| прочих доходов - | 26 711 тыс. тенге. |

Расходов, связанных с предпринимательской деятельностью произведено на сумму 578 295 тыс. тенге, в том числе:

| | |
|----------------------------------------------|---------------------|
| затраты по предоставлению аренды помещения - | 168 674 тыс. тенге, |
| проценты по кредитам - | 313 980 тыс. тенге, |
| административные расходы | 92 984 тыс. тенге, |
| расходы по реализации | 2 658 тыс. тенге. |

В т. ч амортизационные отчисления в затратах по предприятию составили в целом 94 937 тыс.тенге

Прочие расходы 56 777 тыс. тенге

Чистый доход после налогообложения по бухгалтерскому учету за 9 месяцев 2005 г. составил 346 003 тыс. тенге.

Операции по экспорту и импорту товаров, работ, услуг за 9 месяцев 2005 г. не производились.

АО КРТД Зангар на 01.10.05г. является учредителем предприятий ТОО «Зангар-Секьюрити», ТОО «Зангар-Сервис», ТОО «Зангар-Инжиниринг» в которые внес взнос в уставной капитал в сумме 252 тыс. тенге. 05 августа 2005 г. АО КРТД «Зангар», являясь единственным участником данных предприятий, приняло решение о ликвидации ТОО «Зангар-Секьюрити», ТОО «Зангар-Сервис», ТОО «Зангар-Инжиниринг». В настоящее время процедура ликвидации продолжается.

Собственный капитал составил на 01.10.2005 г 2 855 955 тыс. тенге

в т. ч.

Уставный капитал 233 923 тыс. тенге

Дополнительный неоплаченный капитал (фонд переоценки) 926 041 тенге

Нераспределенный доход прошлых лет 1 271 396 тыс. тенге

Нераспределенный доход отчетного года 346 003 тыс. тенге

АО КРТД «Зангар» за 9 месяцев 2005 г. не производило операций по следующим видам:

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

АО КРТД «Зангар» не является плательщиком акцизов.