

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой отчетности АО КРТД «Зангар» за 2007 год

АО КРТД «Зангар» расположено по адресу г. Алматы, пр. Абылай-хана, 62, РНН 600500001585, имеет два расчетных счета в АО Казкоммерцбанк № 032467650 и № 0077467164, а также расчетный счет в АОФ «Народный банк Казахстана» № 083467571. Численность работников на 31.12.2007г. составляет 191 человек, фонд оплаты труда за 2007 г. составил 155 056 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 31.12.2007 года собственниками акций АО КРТД «Зангар» являются ТОО «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 31.12.2007 г. предприятие имеет:

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

ТМЗ на сумму	2 773 тыс. тенге,
денежные средства	90 424 тыс. тенге,
расходы будущих периодов	7 786 тыс. тенге,
текущая часть долгосрочной дебиторской задолженности составляет	277 645 тыс. тенге
краткосрочная дебиторская задолженность (нетто) на сумму	434 681 тыс. тенге.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2007 года
остаточная стоимость основных средств составляет 125 125 тыс. тенге
остаточная стоимость нематериальных активов составила 83 тыс. тенге
Инвестиционная недвижимость представлена зданием ТД «Зангар» и земельным участком, на котором расположено здание. По состоянию на 31.12.2007г. инвестиционная недвижимость равна 4 617 089 тыс. тенге.

Остаток долгосрочной дебиторской задолженности по справедливой стоимости на 31.12.2007 года составляет 1 645 875 тыс. тенге.

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

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Доходы будущих периодов	833 тыс. тенге
Текущая часть долгосрочных кредитов	401 560 тыс. тенге
кредиторская задолженность	270 165 тыс. тенге
(в том числе перед бюджетом на сумму 11 716 тыс. тенге, прочая – 69 167 тыс. тенге, расчеты по дивидендам – 7 062 тыс. тенге, авансы полученные 153 590 тыс. тенге, которые будут погашены в течение следующего месяца, 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 31.12.07г. *долгосрочная* часть задолженности Компании перед АО «Народный Банк Казахстана» составляет 2 476 287 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 1 048 533 тыс. тенге.

В 2007 году получен доход по бухгалтерскому учету на сумму 2 179 404 тыс. тенге, в том числе:

- от основной деятельности (аренда помещения и субаренда земельного участка) АО КРТД «Зангар» 604 932 тыс. тенге
- прочих доходов 574 472 тыс. тенге.

Расходов, связанных с предпринимательской деятельностью произведено на сумму 3 323 426 тыс. тенге, в том числе:

- затраты по предоставлению аренды помещения 147 732 тыс. тенге
- административные расходы АО КРТД Зангар 895 360 тыс. тенге,
- вознаграждение по кредитам 370 841 тыс. тенге,
- обесценение инвестиционной собственности 1 031 164 тыс. тенге
- обесценение гудвилла 836 831 тыс. тенге
- прочие расходы 41 498 тыс. тенге.

Убыток после налогообложения по бухгалтерскому учету за 2007 г. составил 1 206 791 тыс. тенге.

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

Собственный капитал составил на 31.12.2007 г	2 718 672 тыс. тенге
в т. ч.	
Уставный капитал	233 923 тыс. тенге
Нераспределенный доход прошлых лет	3 691 540 тыс. тенге
Убыток отчетного года	1 206 791 тыс. тенге

АО КРТД «Зангар» в 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

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)	Ед-ца изм.	За 2007 г.
Реализовано всего	тыс. тенге	1 604 932
в том числе:		
Аренда торговых площадей (со складами)	М ² (в среднем за месяц)	17703,6
Прочие услуги	тыс. тенге	21 654

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

Раздел 3. ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

2. Дебиторская задолженность за 2007 года.

(на отчетную дату, в тыс. тенге)

На 31.12.2007г

Вид дебиторской задолженности	Начальное сальдо	Дебет	Кредит	Конечное сальдо
Долгосрочная, всего	1 444 976	693 986	493 088	1 645 874
в том числе: указать наиболее крупных должников				
ТОО Вариант S	8 430		5 620	2 810
Grand Hotel Tien Shan TOO		35 000	10 088	24 912
Village "Tien-Shan" TOO	164 888	67 540	21 800	210 628
Зангар групп АО	1 527 751	219 130	344 613	1 402 268
Краткосрочная, всего	335 085	2 736 173	2 843 987	227 271
в том числе: указать наиболее крупных должников				
Текущая часть долгосрочной зад-ти	271 387	344 613	338 355	277 645
(Проценты к возмещению по долгосрочной дебиторской задолженности)				
АлматыЭнергосбыт TOO	1 931	25 954	25 285	2 600
Казахстанаудит BDO TOO	2 294			2 294
Задолженность от реализации основной продукции (услуг), в том числе: указать наиболее крупных должников				
Арендаторы	810	1 742 927	1 743 707	30
Всего дебиторская задолженность	1 780 061	3 430 159	3 337 075	1 873 145

3. Займы в 2007 году.

(на отчетную дату, в тыс. тенге)

на 31.12.2007 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 31.12.2007 г

Наименование кредитора по займу	Сред. ставка, % в год	Начальное сальдо	Дебет	Кредит	Конечное сальдо	Дата погашения
АО «Народный Банк Казахстана»	12	3 279 407	401 506		2 877 901	16.02.2015

4. Кредиторская задолженность за 2007 года.

(на отчетную дату, в тыс. тенге)

Вид кредиторской задолженности	Начальное сальдо	Дебет	Кредит	Конечное сальдо
Долгосрочная, всего	4 376 691	851 871	-	3 524 820
в том числе: следует указать наиболее крупных кредиторов				
Отсроченный под.налог	1 498 844	450 311		1 048 533
Займы АО "Народный Банк Казахстана"	2 877 847	401 560		2 476 287
Краткосрочная, всего	706 801	2 956 047	2 918 272	669 026
в том числе: следует указать наиболее крупных кредиторов				
Текущая часть долгосрочных кредитов	401 560			401 560
АО "Народный Банк Казахстана"	70 005	377 165	370 841	63 681
Дивиденды(акционеры)	7 022	3 443	3 482	7 061
Условные обязательства	29 323	693		28 630
Арендаторы(предоплата)текущая задолженность	154 216	1 733 095	1 732 469	153 590
Задолженность по бюджету	13 071	382 680	381 442	11 833
Задолженность по накопительному фонду	943	14 871	14 189	261
Всего кредиторской задолженности	5 083 492	3 807 918	2 918 272	4 193 846

5. Анализ финансовых результатов

на 31.12.2007

тыс. тенге

Статьи доходов / расходов	2006 год	2007 год	Увелич. / уменьш., %
Доходы, всего	1 632 375	2 179 404	133,5
В том числе:			
Аренда торговых площадей	1 534 780	1 583 278	103,2
Прочие доходы	97 595	596 127	610,8
в том числе:			
<i>Реклама</i>	9 277	9 506	102,5
<i>Услуги связи</i>	10 981	11 744	106,9
<i>Дополнительная электроэнергия</i>	3 188	4 475	140,4
<i>Разовый сбор</i>	-	768	-
<i>Признание дохода по ДДЗ</i>		514 337	-
<i>Прочие</i>	74 149	55 297	74,6
Расходы (без КПН), всего	1 160 465	3 323 426	286,4
в том числе:			
НДС на затраты	5 610	9 344	166,6
Электрoэнергия	18 398	23 726	129,0
Топливо	1 731	2 772	160,1
Водоснабжение	1 047	1 164	111,2
Ремонтные работы	820	69 388	8,5 раз
Амортизация	23 510	22 635	96,3
Зарботная плата	119 466	155 559	130,2
Соцналог, соцотчисления	17 000	21 495	126,4
Налоговые платежи	50 832	36 139	71,1
в том числе:			
<i>Налог на имущество</i>	49 014	34 287	70,0
<i>Земельный налог</i>	496	496	100,0
<i>Налог на транспортные средства</i>	370	401	108,4
<i>Отчисления в фонд охраны природы</i>	332	189	56,9
<i>Плата за использование радиочистотного спектра</i>	2	24	1 200,0
<i>Налог на рекламу</i>	618	742	120,1
Общие административные	224 348	521 330	232,4
из них:			
<i>Услуги связи</i>	4 297	5 091	118,5
<i>Финансовые услуги</i>	2 826	2 882	102,0
<i>Аудиторские, консультац. услуги</i>	4 609	4 903	106,4
<i>Страхование</i>	212 616	508 454	239,1
Выплата процентов	418 102	370 841	88,7
Обесценение активов	64 877	836 831	1 289,9
другие	156 942	183 251	116,8

6. Коэффициенты ликвидности

Годы	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007
К покр= Тек активы/Тек обязат	1,18	0,16	0,78
К срочной ликвид = (Т акт- ТМЗ)/Тек обяз.	1,17	0,16	0,78
Коэффиц. доходности предприятия	1,74	0,47	1,10

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 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.