

**ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
« НЕЗАВИСИМАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ  
« КОКШЕ - КОНСАЛТИНГ »**

исх. № 23  
от 27 июня 2007 г.

010000 Республика Казахстан  
г.Астана, ул. Кенесары, 73, оф.01  
тел/факс: 8(3172) 32-34-71, 75-21-96



«УТВЕРЖДАЮ»  
Директор  
«Кокше-Консалтинг»,  
Х.Ш.Жанспаев

**АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ  
по проверке финансовой отчетности  
по состоянию на 01 января 2005 года**

Товариществом с ограниченной ответственностью «Независимая аудиторская компания «Кокше-Консалтинг» (Государственная лицензия № 0000145 выдана Министерством Финансов Республики Казахстан 07 июля 2000 года) в лице аудитора Жанспаева Х.Ш. (квалификационное свидетельство 0000041 от 28 февраля 2000 года) и ведущих специалистов Арсланова К.О. и Аргумбаева Г.К., в соответствии с договором от 07 мая 2007 года проведен аудит финансовой отчетности ТОО «Акмола Курлыс Материалдары» по состоянию на 01 января 2005 года.

Аудиту представлены следующие документы:

- Учредительные документы ТОО «Акмола Курлыс Материалдары»;
- Бухгалтерский баланс ТОО «Акмола Курлыс Материалдары» по состоянию на 01 января 2005 года;
- Отчет о доходах и расходах за 2004 год;
- Отчет о движении денег за 2004 год.

Руководство ТОО «Акмола Курлыс Материалдары» ответственно за предоставленную информации в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Наша ответственность заключается в выражении мнения по представленной финансовой отчетности на основе проведенного аудита за период с 01 января 2004 года по 01 января 2005 года.

При выполнении данной работы мы руководствовались Законом Республики Казахстан «Об аудиторской деятельности в Республике Казахстан» от 06 мая 1998 года (с изменениями и дополнениями от 15.01.2001г., от 06 мая 2006 года № 439), Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» № 2732 от 26.12.1995г. (с изменениями и дополнениями от 24.06.2002г. №329- II), Кодексом Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» от 12.06.2001г. №209- II), Законом Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» от 22 апреля 1998 года № 220-I (с изменениями и дополнениями).

Местонахождение юридического лица: Республика Казахстан г. Астана, район Алматы, улица Сембинова,67.

Наименование проверяемой организации: Товарищество с ограниченной ответственностью «Акмола Курлыс Материалдары». Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица за номером 1907-1901-ТОО, выданное Департаментом юстиции города Астаны 21 ноября 2006 года.

Товарищество с ограниченной ответственностью в соответствии с Уставом осуществляет следующие виды деятельности:

- капитальное строительство, ремонт и эксплуатация производственных и жилых зданий, сооружений, реставрационные работы, производство;
- техническая инвентаризация жилых и нежилых объектов недвижимости с определением технических и стоимостных характеристик в соответствии с действующим законодательством на территории Республики Казахстан;
- архитектурное проектирование зданий и сооружений I, II и III уровня ответственности;
- строительство автомобильных дорог всех категорий.

Аудит проведен нами в соответствии с Международными стандартами аудита в Казахстане. Данные стандарты требуют, чтобы мы планировали и провели аудит в целях получения разумной уверенности в том, что не содержат ли финансовая отчетность существенных искажений. Аудит включает проверку на основе тестирования доказательств, подтверждающих суммы и раскрытия в финансовой отчетности. Аудит также включает оценивание используемых принципов бухгалтерского учета и значимых оценок, сделанных руководством ТОО «Акмола Курлыс Материалдары», а также оценку общего представления финансовой отчетности.

Мы считаем, что проведенный нами аудит предоставляет разумную основу для выражения нашего мнения.

По нашему мнению, финансовая отчетность дает правдивое и достоверное отражение финансового положения ТОО «Акмола Курлыс Материалдары» по состоянию на 01 января 2005 года, а также результатов ее финансово-хозяйственной деятельности и движения денежных средств за год, истекший на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Бухгалтерского учета.

Приложения:

- Бухгалтерский баланс ТОО «Акмола Курлыс Материалдары» по состоянию на 01 января 2005 года;
- Отчет о прибылях и убытках за 2004 год;
- Отчет о движении денежных средств за 2004 год.
- Отчет об изменении собственного капитала.

Аудиторский отчет составлен в двух экземплярах.

Аудитор НАК

«Кокше-Консалтинг»

Помощники аудитора



Х. Жанспаев

К. Арсланова

Г. Аргумбаева

Утвержден приказом Министра финансов Республики Казахстан  
от 22 декабря 2005 года № 427

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
по состоянию на 01 января 2005 года  
(Форма 1)

Наименование организации	ТОО "Акмола Курлыс Материалдары"
Вид деятельности организации	ОКЭД 45211
Организационно-правовая форма	частная
Юридический адрес организации	г. Астана, ул. Сембинова,67

Активы	Код стр.	тыс. тенге	
		На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>I. Краткосрочные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	10	2 737	5 177
Краткосрочные финансовые инвестиции	11		
Краткосрочная дебиторская задолженность	12	626 600	553 522
Запасы	13	183 570	
Текущие налоговые активы	14	26 966	782
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	15		
Прочие краткосрочные активы	16		
<b>Итого краткосрочных активов</b>	<b>100</b>	<b>839 873</b>	<b>559 481</b>
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
Долгосрочные финансовые инвестиции	20	305	305
Долгосрочная дебиторская задолженность	21		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	22		
Инвестиционная недвижимость	23		
Основные средства	24	216 133	92 733
Биологические активы	25		
Разведочные и оценочные активы	26		
Нематериальные активы	27		
Отложенные налоговые активы	28		
Прочие долгосрочные активы	29		
<b>Итого долгосрочных активов</b>	<b>200</b>	<b>216 438</b>	<b>93 038</b>
<b>Баланс (стр. 100 + стр. 200)</b>		<b>1 056 311</b>	<b>652 519</b>

Пассивы	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>	<b>30</b>		
Краткосрочные финансовые обязательства	31		
Обязательства по налогам	32	1 650	29
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	33	286	85
Краткосрочная кредиторская задолженность	34	1 048 423	651 413
Краткосрочные оценочные обязательства	35		
Прочие краткосрочные обязательства	36		
<b>Итого краткосрочных обязательств</b>	<b>300</b>	<b>1 050 359</b>	<b>651 527</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные финансовые обязательства	40		
Долгосрочная кредиторская задолженность	41		
Долгосрочные оценочные обязательства	42		
Отложенные налоговые обязательства	43		
Прочие долгосрочные обязательства	44		
<b>Итого долгосрочные обязательств</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Капитал</b>			
Выпущенный капитал	50	550	550
Эмиссионный доход	51		
Выкупленные собственные долевые инструменты	52		
Резервы	53		
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	54	5 402	442
Доля меньшинства	55		
<b>Итого капитал</b>	<b>500</b>	<b>5 982</b>	<b>992</b>
<b>Баланс (стр. 300 + стр. 400 + стр. 500)</b>		<b>1 056 341</b>	<b>652 519</b>

Руководитель Смаилов Бауржан Амангельдинович  
(фамилия, имя, отчество)

Гл. бухгалтер Сарсембаева Гульжахан Муратовна  
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



**ОТЧЕТ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ**  
по состоянию на 01.01.2005 года  
(Форма 2)

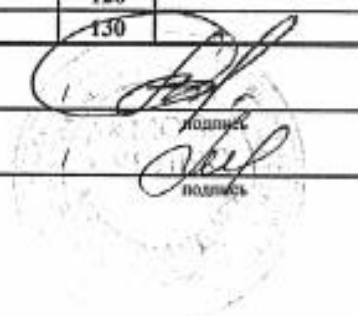
Наименование организации ТОО "Акмола Курлыс Материалдары"  
 Вид деятельности организации ОКЭД 45211  
 Организационно-правовая форма частная  
 Юридический адрес организации г. Астана, ул. Сембинова,67

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код стр.	тыс. тенге	
		За отчетный период	За предыдущий период
Доход от реализации продукции и оказания услуг	10	1 278 702	1 148 653
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	20	890 899	1 049 394
<b>Валовой доход (стр. 010 - стр.020)</b>	<b>30</b>	<b>387 803</b>	<b>99 259</b>
Расходы периода, всего в том числе:	40	382 122	97 798
Расходы по реализации	41		
Общие и административные расходы	42	382 122	97 798
Расходы на выплату вознаграждения	43		
<b>Доход (убыток) от основной деятельности (стр.030-стр.040)</b>	<b>50</b>	<b>5 681</b>	<b>1 461</b>
Доход от неосновной деятельности (прочие доходы)	60		1 039
Расход от неосновной деятельности (прочие расходы)	61		
<b>Прибыль (убыток) от обычной деятельности до налогообложения (стр.50 + стр. 60)</b>	<b>70</b>	<b>5 681</b>	<b>2 500</b>
Расходы по корпоративному подоходному налогу	80	721	750
<b>Доход (убыток) от обычной деятельности после налогообложения (стр.70 - стр. 80)</b>	<b>90</b>	<b>4 960</b>	<b>1 750</b>
Доход (убыток) от чрезвычайных ситуаций	100		
<b>Чистый доход (убыток) (стр.90 + стр.100)</b>	<b>110</b>	<b>4 960</b>	<b>1 750</b>
Доля меньшинства			
Выплаты за счет чистого дохода	120		
<b>Нераспределенный доход / Непокрытый убыток</b>	<b>130</b>		

Руководитель Смаилов Бауржан Амангельдинович  
(фамилия, имя, отчество)

Гл. бухгалтер Сарсембиева Гульжахан Муратовна  
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕГ

по состоянию на 01.01.2005 года

(прямой метод)

(Форма 3)

Наименование организации	ТОО "Акмола Курлыс Материалдары"
Вид деятельности организации	ОКЭД 45211
Организационно-правовая форма	частная
Юридический адрес организации	г. Астана, ул. Сембинова, 67

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код стр.	тыс. тенге	
		За отчетный период	За предыдущий период
<b>I. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕГ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего в том числе:</b>	<b>10</b>	<b>1 240 935</b>	<b>1 607 122</b>
реализация готовой продукции (товаров, работ, услуг)	11	1 026 119	1 426 091
авансы полученные	12		
вознаграждения	13		
дивиденды	14		
роялти	15		
прочие	16	214 816	181 031
<b>2. Выбытие денежных средств, всего в том числе:</b>	<b>20</b>	<b>1 243 375</b>	<b>1 663 661</b>
платежи поставщикам и подрядчикам	21	1 202 405	1 645 534
авансы выданные	22	7 528	
выплаты по заработной плате	23	3 544	2 684
выплата вознаграждения по займам	24		
расчеты с бюджетом	25	13 203	2 065
прочие выплаты	26	16 695	13 378
<b>3. Результат операционной деятельности (стр. 10 - стр. 20)</b>	<b>30</b>	<b>-2 440</b>	<b>-56 539</b>
<b>II. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕГ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего в том числе:</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
реализация основных средств	41		
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация финансовых активов	44		
погашение предоставленных займов	45		
прочие поступления	46		
<b>2. Выбытие денег, всего</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
приобретение основных средств	51		
приобретение нематериальных активов	52		
приобретение других долгосрочных активов	53		
приобретение финансовых активов	54		
предоставление займов	55		
прочие выплаты	56		
<b>3. Результат инвестиционной деятельности (стр. 40 - стр. 50)</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕГ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>			
<b>1. Поступление всего, в том числе:</b>	<b>70</b>	<b>12 000</b>	<b>0</b>
эмиссия акций и других ценных бумаг	71		
получение займов	72	12 000	
получение вознаграждения по финансируемой аренде	73		
прочие поступления	74		
<b>2. Выбытие всего, в том числе:</b>	<b>80</b>	<b>12 000</b>	<b>0</b>

погашение займов	81	12 000	
приобретение собственных акций	82		
выплата дивидендов	83		
прочие выплаты	84		
<b>3. Результат финансовой деятельности (стр. 70 - стр. 80)</b>	<b>90</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ИТОГО: Увеличение +/- уменьшение денег (стр. 30 +/- стр. 60 +/- стр. 90)</b>		<b>-2 440</b>	<b>-56 539</b>
Деньги на начало отчетного периода		5 177	61 716
Деньги на конец отчетного периода		2 737	5 177

Руководитель Сманлов Бауржан Амангельдинович  
(фамилия, имя, отчество)

Гл. бухгалтер Сарсембасва Гульжахан Муратовна  
(фамилия, имя, отчество)

Место печати

*[Handwritten signatures and circular stamp]*



# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

по состоянию на 01.01.2005 года

Код стр.	Уставный капитал	Изъятый капитал	Резервы и капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Дополнительный капитал	Нераспределенный доход (непокрытый)		Итого
						Выпущенный уставный капитал	Неоплаченный капитал	
10	550					442		992
20								
30								
31								
32								
33								
40								
50								
60								
70								
80								
90								
100								
110								
120								
200	550					442	4 960	5 952

Руководитель Смилгов Бауржан Амангельдинович

(фамилия, имя, отчество)

Гл. бухгалтер Сарсембаева Гульжанхан Муратовна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



## Содержание

Отчет независимого аудитора

Бухгалтерский баланс

Отчет о доходах и расходах

Отчет о движении денег

Отчет об изменении в собственном капитале

Примечания к финансовой отчетности

**ПРИМЕЧАНИЯ**  
**к финансовой отчетности**  
**ТОО «Акмола Курлыс Материалдары»**  
**(далее Товарищество) за 2004 год.**

**1. Основная информация.**

- (i) Финансовая отчетность Товарищества за 2004 год была подготовлена в рамках применения Казахстанских стандартов финансовой отчетности и на основе учетной политики, принятой Товариществом и утвержденной Генеральным директором от 31 декабря 2003 г.
- (ii) Ответственность за информацию, представленную в финансовой отчетности, несет руководство ТОО «Акмола Курлыс Материалдары».

**2. Организация бизнеса.**

- (i) Юридический статус и адрес: Товарищество с ограниченной ответственностью является предприятием, занимающимся капитальным строительством, архитектурным проектированием зданий и сооружений I, II и III уровня ответственности, строительством автомобильных дорог всех категорий.

Юридическое название Товарищества:

на казахском языке: «Акмола Курлыс Материалдары» жауапкершілігі шектеулі серіктестігінін

на русском языке: Товарищество с ограниченной ответственностью «Акмола Курлыс Материалдары»

(сокращенно ТОО «Акмола Курлыс Материалдары»)

Регистрационный номер: № 1907-1901-ТОО

Юридический адрес: Республика Казахстан, г.Астана, р-н Алматы, ул. Сембинова,67

Регистрационный номер налогоплательщика: 031400005730

- (ii) *Основной целью* Товарищество является извлечение доходов из следующих видов деятельности:
- капитальное строительство, ремонт и эксплуатация производственных и жилых зданий, сооружений;
  - техническая инвентаризация жилых и нежилых объектов недвижимости с определением технических и стоимостных характеристик в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан;
  - архитектурное проектирование зданий и сооружений;
  - строительство автомобильных дорог всех категорий.

- (iii) Учредители и Уставный капитал: Учредителями ТОО «Акмола Курлас Материалдары» являются Смаилов Бауржан Амангельдинович (50%) и Смаилов Жанболат Амангельдинович (50%).

•*Существенно зависимые и дочерние предприятия Товарищество:* отсутствуют

Будущие обязательства Товарищества, превышающие пятьдесят процентов балансовой стоимости активов: отсутствуют.

В 2004 году Товарищество в судебных процессах не участвовало.

### 3. Основы представления финансовой отчетности.

- (i) *Непрерывность деятельности.* Финансовая отчетность составлена на основе непрерывности деятельности предприятия. Руководству при формировании своего мнения неизвестно о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности предприятия продолжать непрерывную деятельность.
- (ii) *Принцип начисления.* Финансовая отчетность Товарищества, за исключением информации о движении денежных средств, составлена согласно принципу начисления.
- (iii) *Последовательность представления.* Представление и классификация статей в финансовой отчетности сохраняются от одного периода к следующему, за исключением случаев, когда: значительное изменение в характере операций Товарищества или анализ представления его финансовой отчетности показывает, что изменение приведет к более подходящему представлению событий или операций. За отчетный период изменений в последовательности представлений финансовой отчетности, связанных со значительным приобретением или выбытием, не было.
- (iv) *Существенность и обобщение.* Каждая существенная статья представляется в финансовой отчетности Товарищества отдельно. Несущественные суммы объединены с суммами аналогичного характера или назначения и не представлены отдельно.
- (v) *Сравнительная информация.* Сравнительная информация в отношении предшествующего периода раскрывается для всей числовой информации в финансовой отчетности Товарищества, и включается в повествовательный и описательный разделы информации для понимания финансовой отчетности за текущий период. Сравнительная отчетность подготовлена в соответствии с Казахстанскими стандартами финансовой отчетности.
- (vi) *Основы представления.* Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости.
- (vii) *Валюта измерения и представления отчетности.* Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является валютой, используемой при составлении данной финансовой отчетности.
- (viii) *Использование оценок:* для подготовки финансовой отчетности руководство произвело оценки и допущения, которые оказывают влияние на отчетные суммы активов, обязательств, а также раскрытие информации по потенциальным и условным активам и обязательствам. Результаты, фактически полученные в будущем, могут отличаться от этих оценок.

#### 4. Основные принципы учетной политики.

При подготовке финансовой отчетности применялись основные принципы учетной политики.

(i) *Операции в иностранной валюте.* Операции в иностранной валюте отражаются по рыночному курсу, действующему на дату совершения операции. Монетарные и немонетарные активы и обязательства, предоставленные в иностранной валюте, отражаются по рыночному курсу, действующему на дату составления финансовой отчетности. Доходы и убытки от переоценки активов и обязательств, представленных в иностранной валюте, признаются в отчете о прибылях и убытках. Ниже представлены обменные курсы по состоянию на 31 декабря 2003 года и 31 декабря 2004 годов:

Валюта	31.12.03 г.	30.12.04 г.
1 доллар США	144,23	130,00
1 евро	0	0

(ii) *Денежные средства* включают наличность в кассе, а также наличность на текущих и других банковских счетах в национальной валюте и в *другой* валюте.

(iii) *Торговая и прочая дебиторская задолженность* отражается в финансовой отчетности по чистой стоимости реализации.

(i) *Товарно-материальные запасы* Товарищество учитываются по наименьшей оценке из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость включает стоимость покупки, транспортные расходы по доставке, расходы на хранение. Для определения себестоимости реализованных запасов и для оценки ТМЗ на складах применяется метод средневзвешенной себестоимости. Себестоимость реализуемых ТМЗ, признается как расходы в тот отчетный период, в котором признается связанный с ним доход. Сумма любых списаний и все потери ТМЗ признаются как расход в течение того периода, в котором произошло списание или был понесен убыток.

(ii) *Незавершенное производство* представляет собой строительные объекты на стадии строительства, учитываемые по себестоимости.

(iii) *Основные средства* отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа. Первоначальная стоимость основных средств включает в себя цену приобретения, включая уплаченные невозмещаемые налоги и сборы, а также затраты непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для их использования по назначению. Последующие затраты на основные средства, такие как ремонт и обслуживание, признаются расходами периода, в которых они были произведены. Последующие капитальные вложения в основные средства, повышающие их первоначально оцененные нормативные показатели и увеличивающие будущие экономические выгоды от их использования капитализируются. Износ по всем основным средствам начисляется по прямолинейному методу списания.

(iv) *Долгосрочные инвестиции* Товарищества - доли учредительных фондов в дочерних организациях. Признание (прекращение признания) инвестиций имеет место, когда Товарищество получает (теряет) контроль над контрактными правами, относящимися к данному активу. Инвестиции учитываются по себестоимости за вычетом резервов по снижению стоимости.

(v) *Нематериальные активы* учитываются в финансовой отчетности по первоначальной стоимости их приобретения и амортизируются по прямолинейному методу. Амортизация по нематериальным активам, отражается как расходы периода.

(vi) *Налог на прибыль* рассчитывается в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан. Товарищество определяет расходы по уплате налога на прибыль по методу обязательств. В соответствии с данным методом, ожидаемый налоговый эффект временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств и налоговой базой активов и обязательств в соответствии с законодательством, отражается как обязательство по предстоящей уплате налогов, либо как активы по налогам будущих периодов, которые будут возмещены впоследствии.

(vii) *Пенсионное обеспечение.* Товарищество не производит затрат в связи с пенсионными выплатами своим работникам. В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, предприятие производит удержание пенсионных взносов с заработной платы работников и переводит их в государственный или частные пенсионные фонды. После выхода работника на пенсию все пенсионные выплаты регулируются вышеуказанными пенсионными фондами.

(viii) *Вознаграждения работникам* Товарищество производит все необходимые отчисления в государственный пенсионный фонд и другие фонды социального страхования согласно законодательству Республики Казахстан. Товарищество производит отчисления в государственный пенсионный фонд от лица своих работников в сумме, эквивалентной 10% заработной платы. Отчисления, производимые Товариществом, удерживаются из заработной платы каждого работника и признаются в отчете о доходах и расходах как расходы по заработной плате. Товарищество не имеет прочих обязательств перед работниками в отношении пенсий.

(ix) *Торговая и прочая кредиторская задолженность.* Кредиторская задолженность учитывается по стоимости.

(x) *Доходы.* Доход от реализации товаров отражается в финансовом отчете о доходах и расходах на момент перехода к покупателю всех существенных рисков и выгод, вытекающих из права владения.

(xi) *Расходы.*

*Расходы по выплате вознаграждения*

Расходы по выплате вознаграждения включают вознаграждение к оплате по заемным средствам.

(xii) *Условные возможные обязательства.*

*Налогообложение.*

Казахстанское законодательство и практика налогообложения находятся в стадии непрерывного развития, и поэтому подвержены различному толкованию и изменениям, которые могут иметь обратную силу. Кроме того, интерпретация руководством операционной деятельности Товарищества может совпадать с интерпретацией той же самой деятельности налоговыми органами и Товариществу может быть вменена оплата дополнительных налогов и пени. Суммы налогов могут быть пересмотрены в течении пяти лет.

*Обязательство по охране окружающей среды.*

Руководство считает, что Товарищество не имеет существенных обязательств, кроме сумм, которые, уже отражены в данных финансовых отчетах, которые имели бы существенное негативное влияние на результаты деятельности или финансовое положение предприятия.

*Правовые вопросы.*

При обычном ведении бизнеса, против Товарищества могут быть возбуждены иски и претензии. Руководство считает, что окончательное обязательство, если оно возникает вследствие этих исков и претензий, не будет иметь существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты деятельности предприятия в будущем.

## 5. Бухгалтерский баланс ТОО «Акмола Курлыс Материалдарь»

### АКТИВЫ

#### 5.1. Денежные средства и их эквиваленты

Сальдо в размере 2 737 тыс. тенге на 01.01.2005 года включает остатки на валютном счете и расчетных счетах Товарищества. Денежные и приравненные к ним средства, представленные в отчете о движении денежных средств, включают в себя следующие элементы:

<i>тыс. тенге</i>		
<i>Наименование статей</i>	<i>01.01.2005</i>	<i>01.01.2004</i>
Денежные средства на спец.счетах в банках	0	0
Наличность на валютных счетах	0	0
Наличность на расчетных счетах	1 686	5 077
Наличность в кассе	1 051	100
<b>Итого</b>	<b>2 737</b>	<b>5 177</b>

#### 5.2. Дебиторская задолженность.

Долгосрочной дебиторской задолженности на отчетную дату Компания не имеет. Краткосрочная дебиторская задолженность включает в себя:

<i>тыс. тенге</i>		
<i>Наименование статей</i>	<i>01.01.2005</i>	<i>01.01.2004</i>
Счета к получению	624 421	552 415
Начисленные вознаграждения	2 179	1 107
Прочая дебиторская задолженность		
<b>Итого</b>	<b>626 600</b>	<b>553 522</b>

На момент предоставления отчетности Товарищество не вовлечено в какие-либо судебные разбирательства. Согласно законодательства Республики Казахстан руководство предприятия считает, что Товарищество не имеет существенных обязательств, кроме сумм, которые уже отражены в финансовых отчетах, которые имели бы существенное негативное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Товарищества.

#### 5.3. Товарно-материальные запасы.

Общая балансовая стоимость товарно-материальных запасов по состоянию на 01.01.2005 г. составляет 183 570 тысяч тенге, на 01.01.2004 г. – отсутствуют. Классификация товарно-материальных запасов:

<i>тыс. тенге</i>					
<i>Наименование статей</i>	<i>Сальдо на 01.01.2004г</i>	<i>Поступление</i>	<i>Выбытие</i>	<i>Сальдо на 01.01.2005 г.</i>	
Материалы		511 957	336 070	175 887	

Незавершенное производство	7 683	0	7 683
Товары	107 344	107 344	0
<b>Итого</b>	<b>626 984</b>	<b>443 414</b>	<b>183 570</b>

#### *Незавершенное производство*

По состоянию на 01.01.2005 года в финансовой отчетности отражается незавершенное строительство объектов жилого фонда, предназначенных для продажи, на сумму 7 683 тыс. тенге. Товарищество ведет строительство следующих объектов:

Наименование объекта	Дата начала строительства	Дата окончания строительства	Незавершенное строительство на начало года	За 2005 год		Незавершенное строительство на 01.01.2006 года
				выполнено	введено	
Общежитие	2004	август 2007 г	0	7 683		7 683
<b>ИТОГО</b>			<b>0</b>	<b>7 683</b>		<b>7 683</b>

#### *5.4. Долгосрочные финансовые инвестиции*

*тыс.тенге*

<u>Долгосрочные финансовые инвестиции</u>	<i>01.01.2005</i>	<i>01.01.2004</i>
Дочерние организации, в т.ч.:	0	0
Зависимые организации, в т.ч.:	0	0
Совмест-контр.юр.лица, в т.ч.:	305	305
АО «Целиндорстрой»		
<b>Итого</b>	<b>305</b>	<b>305</b>

#### *5.5. Прочие краткосрочные активы*

*тыс. тенге*

<u>Наименование статей</u>	<i>01.01.2005</i>	<i>01.01.2004</i>
Авансы выданные		
Гарантийные обязательства		
Расходы будущих периодов		
<b>Итого</b>		

#### *5.5. Имущество, машины и оборудование.*

##### *а) Основные средства.*

За 2004 год использовался метод равномерного списания стоимости на протяжении срока полезной службы. Срок полезной службы по группам основных средств составляет:

Наименование	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС
--------------	-------	---------------------	-----------------------	-----------------------	-----------

На 01.01.2005 года в балансе числятся основные средства по остаточной стоимости на сумму 216 133 тыс. тенге. Первоначальная стоимость составляет 275 239 тыс.тенге. Накопленная амортизация – 59 106 тыс.тенге.

Используемые методы начисления амортизации и применяемые сроки полезной службы или нормы амортизации:

Группа активов	Применяемый метод амортизации	Срок службы	Годовая норма амортизации, %
Здания	прямолинейный	15-83	1,22-18,69
Сооружения	прямолинейный	7-25	4-10
Оборудование	прямолинейный	2-20	5-25
Транспортные средства	прямолинейный	7-11	10-20
Прочие ОС	прямолинейный	2-20	10-50

Движение стоимости и накопленного износа за 2004 год.

Тыс.тенге

Наименование	Земля	Здания и сооружения	Машины, оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	Итого
<b>На начало года:</b>						
1.Первоначальная или переоценённая стоимость	0	26 348	73 874	21 384	1 575	123 181
2. Накопленная амортизация	-	4 855	19 086	6 019	488	30 448
3. Остаточная стоимость	-	21 493	54 788	15 365	1 087	92 733
<b>4. Увеличение стоимости всего:</b>		<b>2 000</b>	<b>113 974</b>	<b>35 039</b>	<b>1 045</b>	<b>152 058</b>
4.1.Поступило за год, в т.ч. приобретено введено		2 000	113 974	35 039	1 045	152 058
4.2.Приобретение дочерней компании						
4.3.Увеличение стоимости путем переоценки						
<b>5. Уменьшение</b>	<b>0</b>	<b>2 214</b>	<b>25 959</b>	<b>67</b>	<b>418</b>	<b>28 658</b>

<b>стоимости всего:</b>						
5.1. Выбыло за год	0					
5.2. Уменьшение стоимости путем переоценки						
5.3. Продажа дочерней компании						
5.4. Убытки от обесценения						
5.5. Перевод в состав активов для продажи						
5.6. Амортизационные отчисления за год	0	2 214	25 959	67	418	28 658
<b>На конец года:</b>						
6.1. Первоначальная или переоцененная стоимость		28 348	187 848	56 423	2 620	275 239
6.2. Накопленная амортизация		7 069	45 045	6 086	906	59 106
6.3. Остаточная стоимость на конец 01.01.05г(3+4-5)		21 279	142 803	50 337	1 714	216 133

По состоянию на 01 января 2005 года не было временно неиспользуемых имущества, машин и оборудования. Также не было принятых и переданных на ответственное хранение имущества, машин и оборудования.

*б) Инвестиционная недвижимость:* отсутствует

#### **5.6. Нематериальные активы.**

На 01.01.2004 года в балансе нематериальные активы не числятся.

На 01.01.2005 года в балансе нематериальных активов не числятся.

## ПАССИВЫ

### 5.7. Финансовые обязательства

Данное примечание содержит информацию о контрактных условиях займов и кредитов Товарищества (также см. п.2 (v)).

тыс.тенге

Займы	01.01.2005	01.01.2004
Банковский займ АО «Банк Центр Кредит»		
Банковский займ АО «Банк Туран Алем»		
Банковский займ АО «Банк Туран Алем»		
Займ АО «Астана-Финанс»		
Итого займы:		

Долгосрочные		
Банковский займ АО «Банк Центр Кредит»		
Банковский займ АО «Банк Туран Алем»		
Банковский займ АО «Банк Туран Алем»		
Займ АО «Астана-Финанс»		
Итого займы:		

Банковский займ и кредитные средства являются обеспеченными имуществом ТОО «Акмола Курлыс Материалдары».

Условия и сроки погашения	Всего	Менее 1 года	Более 1 года
Банковский займ АО «Банк Центр Кредит», доллар США, ставка 14%			
Банковский займ АО «Банк Центр Кредит», тенге, ставка 14%			
Банковский займ АО «Банк Туран Алем», тенге, ставка 12,5%			
Банковский займ АО «Банк Туран Алем» тенге, ставка 11,5%			
Займ АО «Астана-Финанс», тенге, ставка 14%			

## 5.8. Кредиторская задолженность

Тыс. тенге

Счета кредиторов:	01.01.2005	01.01.2004
Счета к оплате поставщикам и подрядчикам	1 047 946	651 253
Дивиденды к выплате		
Прочие обязательства	288	85
Кред задол-ть доч(завис)орган, совместно-контрол. юрид.лицам		
Авансы полученные		
Начисленные обязательства:		
Задолженность по заработной плате	475	160
Расчеты с бюджетом	1 650	29
Доходы будущих периодов		
Итого текущих обязательств	1 050 359	651 527

Кредиторская задолженность носит текущий характер, основная доля приходится на задолженность *сроком* возникновения от 1 до 3 месяцев

## 5.9. Капитал.

Состав учредителей расписан в п.2(iii).

Собственный капитал	01.01.2005	01.01.2004
Уставной капитал	550	550
Резервный капитал		
Дополнительный неоплаченный капитал		
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	5 402	442
Доля меньшинства		
Итого собственного капитала	5 952	992

## *5.11. Условные обязательства*

### (а) Судебные разбирательства

Товарищество не вовлечено в судебные процессы, включая арбитраж, кроме обычных разбирательств в ходе нормальной деятельности. Руководство Товарищества считает, что в результате возможного разбирательства возникшие обязательства не смогут существенно повлиять на финансовое состояние и результаты будущей финансово-хозяйственной деятельности Товарищества.

### (б) Налоговые условные обязательства

Налоговая система Республики Казахстан является относительно новой и характеризуется часто изменяющимися нормативными документами, зачастую являющимися нечеткими допускающими различные интерпретации. Налоги подлежат проверке со стороны ряда регулирующих органов, имеющих право налагать значительные штрафы, начислять и взимать пени.

Вышеизложенные факты могут привести к более значительным налоговым рискам в Казахстане, чем в других странах. Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, считает, что обязательства по налогам отражены в достаточном объеме. Тем не менее, эффект различной интерпретации положений действующего налогового законодательства регулирующими органами может быть существенным.

## 6. Отчет о доходах и расходах ТОО «Акмола Курлыс Материалдары»

### 6.1. Доходы

тыс. тенге

	<u>01.01.2005</u>	<u>01.01.2004</u>
Доход от реализации готовой продукции (работ, услуг)	1 278 702	1 148 653
Прочие доходы:		1 039
В т.ч. - доход от неосновной деятельности		1 039
- доход от курсовой разницы		
- вознаграждение банка по депозитам		
Всего доходов за отчетный период	1 278 702	1 149 692

### 6.2. Расходы по основной деятельности

тыс. тенге

	<u>01.01.2005</u>	<u>01.01.2004</u>
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	890 899	1 049 394
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг		
Административные расходы	382 122	97 798
Расходы на выплату вознаграждения		
Прочие расходы		
Расходы по корпоративному подоходному налогу	721	750
Всего расходов	1 273 742	1 147 942

### 6.3. Общеадминистративные расходы

тыс. тенге

	<u>01.01.2005</u>	<u>01.01.2004</u>
Оплата труда сотрудников	1 704	12 586
Отчисления от оплаты труда	822	1 498

Начисление амортизации НА и ОС	26 064	25 699
Расходы по ремонту основных средств		4 537
Расходы по штрафам и невыполн договоров		
Расходы по соц. Сфере		
Материальные затраты		511
Расходы не относим на вычеты		
Расходы по служебным командировкам работников		
Расходы по рекламе и маркетингу	9 740	1 135
Коммунальные услуги	2 176	1 404
Услуги связи	4 091	
Услуги банка	7 532	5 861
Услуги охраны		
Платежи в бюджет	4 191	12 245
Прочие общеадминистративные расходы	325 802	32 322
Всего	382 122	97 798

#### 6.4. Расходы по неосновной деятельности

тыс. тенге

	<u>01.01.2005</u>	<u>01.01.2004</u>
Расходы по реализации НА и ОС		
Расходы по реализации доли в УК		
Расходы по курсовой разнице		
Расходы по суммовой разнице		
Расходы от износа по сданным в аренду ОС		
Прочие расходы		
Всего:		

## 7. Отчет о движении денег.

тыс. тенге

1. Движение денежных средств от операционной деятельности	01.01.2005	01.01.2004
1. Поступление денежных средств, всего в том числе:	1 240 935	1 607 122
реализация готовой продукции (товаров, работ, услуг)	1 026 119	1 426 091
авансы полученные		
вознаграждение		
дивиденды		
прочие поступления	214 816	181 031
2. Выбытие денежных средств, всего в том числе:	1 243 375	1 663 661
платежи поставщикам за товары и услуги	1 202 405	1 645 534
авансы выданные	7 528	
выплаты по заработной плате	3 544	2 684
выплата вознаграждения по займам		
расчеты с бюджетом	13 203	2 065
прочие выплаты	16 695	13 378
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	-2 440	-56 539

2. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности	01.01.2005	01.01.2004
1. Поступление денежных средств, всего в том числе:		
реализация основных средств		
реализация нематериальных активов		
реализация других долгосрочных активов		
реализация финансовых активов		
погашение займов, предоставленных другим организациями		

фьючерсные и форвардные контракты, опционы и своны		
прочие поступления		
2. Выбытие денежных средств, всего в том числе:		
приобретение основных средств		
приобретение нематериальных активов		
приобретение других долгосрочных активов		
приобретение финансовых активов		
предоставление займов другим организациям		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и своны		
прочие выплаты		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр.040 - стр.050)		

тыс.тенге

3. Движение денежных средств от финансовой деятельности	01.01.2005	01.01.2004
1. Поступление денежных средств, всего в том числе:	12 000	
эмиссия акций и других ценных бумаг		
получение займов	12 000	
получение вознаграждения по финансируемой аренде		
прочие поступления		
2. Выбытие денежных средств, всего в том числе:	12 000	
погашение займов	12 000	
приобретение собственных акций		
выплаты дивидендов		
прочие		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)	-2 440	

На 01.01.2004 года остаток денежных средств на предприятии составлял 5 177 тыс. тенге, на 01.01.2005 года фактический остаток составил сумму 2 737 тыс.тенге.

тыс.тенге

Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 060 +/- стр. 090)	-2 440	-56 539
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	5 177	61 716
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	2 737	5 177

Директор ТОО «Акмола Курлыс Материалдары»

Главный бухгалтер

  
Смаилов Б.А.  
  
Сарсембаева Г. М.



Серия МФЮ

№ 0000145

## ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЛИЦЕНЗИЯ

выдана **ТОВАРИЩЕСТВУ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
(полное коммерческое юридическое лицо)

"Независимая аудиторская компания "Кокше-Консалтинг"  
на занятие аудиторской деятельностью.

Генеральная лицензия без ограничения срока действия на всей  
территории Республики Казахстан.

Орган, выдавший лицензию Министерство финансов  
Республики Казахстан.

Руководитель

М. П.

Дата выдачи лицензии "07" июля 2000 г. Город Астана

Серия МФЮ

№ 0000145

## МЕМЛЕКЕТТІК ЛИЦЕНЗИЯ

"Кокше-Консалтинг" тәуелсіз аудиторлық компаниясы

**ЖАУАПКЕРШІЛІГІ ШЕКТЕУЛІ СЕРІКТЕСТІГІНЕ.**  
(полное коммерческое юридическое лицо)

аудиторлық қызметпен айналысу үшін берілген  
Қазақстан Республикасының бүкіл аумағында қолданылу мерзімі  
шектеусіз бас лицензия.

Лицензияны берген орган Қазақстан Республикасының  
Қаржы министрлігі.

Басшы

М. П.

Лицензияны берілген уақыты "07" шілде 2000 ж. Астана



Қазақстан Республикасы  
Квалификационный комиссия  
по аттестации аудиторов

**КВАЛИФИКАЦИОННОЕ  
СВИДЕТЕЛЬСТВО АУДИТОРА**

Ремеслем Қызылорда аудандық комиссия

аттестаттан аудиторов от 28 а февраль

1994 жыл № 4

**Жапсаров Хайрулла Шайкеновичу**

присвоена квалификация «аудитор».

Свидетельство № 0000041.

Присвоено



**Ж.К. Бердалина**



Қазақстан Республикасы  
Аудиторлардың аттестаттану комиссиясы  
біліктілік комиссиясы

**АУДИТОРДЫҢ БІЛІКТІЛІК  
ҚУӘЛІГІ**

Аудиторлардың аттестаттану комиссиясі біліктілік

комиссиясының 1994 жылғы

ақпан айының № 4 мәжілісінде

**Жапсаров Хайрулла Шайкеновичу**

«аудитор» біліктілігі берілді.

Қуәлік № 0000041.

Присвоено



**Ж.К. Бердалина**



МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

Департамент юстиции Акмолинской области

### СВИДЕТЕЛЬСТВО

О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПЕРЕРЕГИСТРАЦИИ  
ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА

№2453-1902-ТОО  
регистрационный номер

город Кокшетау

21 июня 2000г.

*Наименование юридического лица:*

товарищество с ограниченной ответственностью  
«Независимая аудиторская компания «Кокше-Консалтинг»

*Местонахождение юридического лица:*

Республика Казахстан, Акмолинская область, г. Кокшетау,  
ул. Акана-серэ, д.113 кв.53.

*Дати первичной государственной регистрации:*

«05» марта 1992г.

Свидетельство дает право осуществлять деятельность в соответствии с учредительными документами в рамках законодательства Республики Казахстан

Начальник департамента

В. Грини



КАЗАХСТАН РЕСПУБЛИКАСЫНЫҢ АУДИТОРЛАР ПАЛАТАСЫ  
ПАЛАТА АУДИТОРОВ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН  
CHAMBER of AUDITORS of the REPUBLIC of KAZAKHSTAN



№ 51-110/2016-000-7-а  
10.11.2016

По месту требования

Настоящим подтверждаем, что ТОО НАК «Жокше - Консалтинг» и его директор Жанслаев Хайрулла Шайкенович действительно являются членами профессиональной аудиторской организации «Палата аудиторов Республики Казахстан».

С уважением,

Руководитель аппарата  
ПАО «Палата аудиторов  
Республики Казахстан»

Д.В. Минук