

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

исх. № 21  
от 07 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  
за период с 01 января 2005 года по 01 января 2006 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) в соответствии с договором от 07 мая 2007 года проведен аудит финансовой отчетности ТОО «Акмола Курлыс Материалдары» по состоянию за период с 01 января 2005 года по 01 января 2006 года.

Аудиту представлены следующие документы:

- Учредительные документы ТОО «Акмола Курлыс Материалдары»;
- Бухгалтерские балансы ТОО «Акмола Курлыс Материалдары» по состоянию на 01 января 2006 года;
- Отчет о доходах и расходах за 2005 год;
- Отчет о движении денег за 2005 год;
- Отчет об изменении в собственном капитале за 2005 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 2005 года по 01 января 2006 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 содержит 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» за период с 01 января 2005 года по 01 января 2006 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.

Аудиторский отчет составлен в двух экземплярах.

Аудитор НАК «Кокше-Консалтинг»



*X. Жанспаев*

Х. Жанспаев

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

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
по состоянию на 01 января 2006 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

тыс. тенге

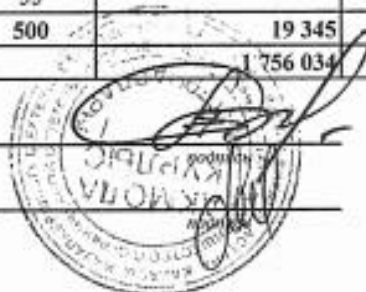
Активы	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>I. Краткосрочные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	10	208 398	2 737
Краткосрочные финансовые инвестиции	11		
Краткосрочная дебиторская задолженность	12	1 034 297	626 600
Запасы	13	236 601	183 570
Текущие налоговые активы	14	19 906	26 966
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	15		
Прочие краткосрочные активы	16	50 975	
<b>Итого краткосрочных активов</b>	<b>100</b>	<b>1 550 177</b>	<b>839 873</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	205 276	216 133
Биологические активы	25		
Разведочные и оценочные активы	26		
Нематериальные активы	27	276	
Отложенные налоговые активы	28		
Прочие долгосрочные активы	29		
<b>Итого долгосрочных активов</b>	<b>200</b>	<b>205 857</b>	<b>216 438</b>
<b>Баланс (стр. 100 + стр. 200)</b>		<b>1 756 034</b>	<b>1 056 311</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	1 883	1 650
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	33		286
Краткосрочная кредиторская задолженность	34	982 780	1 048 423
Краткосрочные оценочные обязательства	35		
Прочие краткосрочные обязательства	36	456 208	
<b>Итого краткосрочных обязательств</b>	<b>300</b>	<b>1 440 871</b>	<b>1 050 359</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные финансовые обязательства	40	295 818	
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>295 818</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	18 795	5 402
Доля меньшинства	55		
<b>Итого капитал</b>	<b>500</b>	<b>19 345</b>	<b>5 952</b>
<b>Баланс (стр. 300 + стр. 400 + стр. 500)</b>		<b>1 756 034</b>	<b>1 056 311</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 01.01.2006 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	882 069	1 278 702
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	20	698 354	890 899
<b>Валовой доход (стр. 010 - стр.020)</b>	<b>30</b>	<b>183 715</b>	<b>387 803</b>
Расходы периода, всего в том числе:	40	170 871	382 122
Расходы по реализации	41		
Общие и административные расходы	42	159 824	382 122
Расходы на выплату вознаграждения	43	11 047	
<b>Доход (убыток) от основной деятельности (стр.030-стр.040)</b>	<b>50</b>	<b>12 844</b>	<b>5 681</b>
Доход от неосновной деятельности (прочие доходы)	60	1 955	
Расход от неосновной деятельности (прочие расходы)	61	441	
<b>Прибыль (убыток) от обычной деятельности до налогообложения (стр.50 + стр. 60)</b>	<b>70</b>	<b>14 358</b>	<b>5 681</b>
Расходы по корпоративному подоходному налогу	80	965	721
<b>Доход (убыток) от обычной деятельности после налогообложения (стр.70 - стр. 80)</b>	<b>90</b>	<b>13 393</b>	<b>4 960</b>
Доход (убыток) от чрезвычайных ситуаций	100		
<b>Чистый доход (убыток) (стр.90 + стр.100)</b>	<b>110</b>	<b>13 393</b>	<b>4 960</b>
Доля меньшинства			
Выплаты за счет чистого дохода	120		
<b>Нераспределенный доход / Непокрытый убыток</b>	<b>130</b>		

Руководитель Сманлов Бауржан Амангельдинович  
(фамилия, имя, отчество)

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

Место печати



✓

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕГ

по состоянию на 01.01.2006 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

тыс. тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код стр.	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>2 939 942</b>	<b>1 240 935</b>
реализация готовой продукции (товаров, работ, услуг)	11	2 372 252	1 026 119
авансы полученные	12		
вознаграждения	13		
дивиденды	14		
роялти	15		
прочие	16	567 690	214 816
<b>2. Выбытие денежных средств, всего в том числе:</b>	<b>20</b>	<b>3 039 603</b>	<b>1 243 375</b>
платежи поставщикам и подрядчикам	21	2 578 616	1 202 405
авансы выданные	22		7 528
выплаты по заработной плате	23	329 260	3 544
выплата вознаграждения по займам	24		
расчеты с бюджетом	25	58 545	13 203
прочие выплаты	26	73 182	16 695
<b>3. Результат операционной деятельности (стр. 10 - стр. 20)</b>	<b>30</b>	<b>-99 661</b>	<b>-2 440</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>452 004</b>	<b>12 000</b>
эмиссия акций и других ценных бумаг	71		
получение займов	72	452 004	12 000
получение вознаграждения по финансируемой аренде	73		
прочие поступления	74		
<b>2. Выбытие всего, в том числе:</b>	<b>80</b>	<b>146 682</b>	<b>12 000</b>

погашение займов	81	146 682	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>305 322</b>	<b>0</b>
<b>ИТОГО: Увеличение +/- уменьшение денег (стр. 30 +/- стр. 60 +/- стр. 90)</b>		<b>205 661</b>	<b>-2 440</b>
Деньги на начало отчетного периода		2 737	5 177
Деньги на конец отчетного периода		<b>208 398</b>	<b>2 737</b>

Руководитель Смаилов Бауржан Амангельдинович  
(фамилия, имя, отчество)

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

Место печати

*(Handwritten signature)*  
подпись  
*(Handwritten signature)*  
подпись




# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

по состоянию на 01.01.2006 года

Код стр.	Уставный капитал		Изъятый капитал	Резервы и капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Дополнительный неоплаченный капитал	Нераспределенный доход (непокрытый)		Итого
	Выпущенный уставный капитал	Неоплаченный капитал					Прошлых периодов	Отчетного периода	
10	550						5 402	0	5 952
20									
30									
31									
32									
33									
40									
50									
60								13 393	13 393
70									
80									
90									
100									
110									
120									
200	550						5 402	13 393	19 345

Руководитель Смаков Бауржан Амвельдинович

(фамилия, имя, отчество)

Гл. бухгалтер Сарсембаспа 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 2005 год.**

**1. Основная информация.**

(i) Финансовая отчетность Товарищества за 2005 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 2005 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 ею 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 2004 года и 31 декабря 2005 годов:

Валюта	31.12.04 г.	30.12.05 г.
1 доллар США	130,00	133,77
1 евро	0	158,54

(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* Товарищества 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 208 398 тыс. тенге на 01.01.2006 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>01.01.2006</i>	<i>01.01.2005</i>
Денежные средства на спец.счетах в банках	204 892	0
Наличность на валютных счетах	0	0
Наличность на расчетных счетах	319	1 686
	3 187	1 051
Наличность в кассе		
<b>Итого</b>	<b>208 398</b>	<b>2 737</b>

## 5.2. Дебиторская задолженность.

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

тыс. тенге

<i>Наименование статей</i>	<i>01.01.2006</i>	<i>01.01.2005</i>
Счета к получению	995 990	624 421
Начисленные вознаграждения	355	
	37 952	2 179
Прочая дебиторская задолженность		
<b>Итого</b>	<b>1 034 297</b>	<b>626 600</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 01.01.2006 г. составляет 236 601 тысяч тенге, на 01.01.2005 г. – 183 570 тысяч тенге. Классификация товарно-материальных запасов:

тыс. тенге

<i>Наименование статей</i>	<i>Сальдо на 01.01.2005г</i>	<i>Поступление</i>	<i>Выбытие</i>	<i>Сальдо на 01.01.2006 г.</i>
Материалы	175 887	231 847	216 798	190 936
Незавершенное производство	7 683	35 271	0	42 954
Товары	0	184 189	181 478	2 711
<b>Итого</b>	<b>183 570</b>	<b>451 307</b>	<b>398 276</b>	<b>236 601</b>

### Незавершенное производство

По состоянию на 01.01.2006 года в финансовой отчетности отражается незавершенное строительство объектов жилого фонда, предназначенных для продажи, на сумму 42 954 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 01.01.2006 года
				выполнено	введено	

2. Ж/к Кахарман	2005	август 2007 г		20 863		20 863
4. Ж/к Отандастар	2005	декабрь 2008 г		7 832		7 832
5.Ж/к Сатти	2005	декабрь 2007 г		6 576		6 576
Общежитие	2004	август 2007 г	7 683	0		7 683
<b>ИТОГО</b>			<b>7 683</b>	<b>35 271</b>		<b>42 954</b>

#### 5.4. Долгосрочные финансовые инвестиции

тыс. тенге

<u>Долгосрочные финансовые инвестиции</u>	01.01.2006	01.01.2005
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>	01.01.2006	01.01.2005
Авансы выданные	4 431	
Гарантийные обязательства	592	
Расходы будущих периодов	45 952	
<b>Итого</b>	<b>50 975</b>	

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

##### а) Основные средства.

За 2005 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
Срок службы (лет)	Без срока	7-83	2-20	7-11	2-20

На 01.01.2006 года в балансе числятся основные средства по остаточной стоимости на сумму 205 276 тыс. тенге. Первоначальная стоимость составляет 304 648 тыс.тенге. Накопленная амортизация – 99 372 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 2005 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	28 348	187 848	56 423	2 620	275 239
2. Накопленная амортизация	-	7 069	45 044	6 086	907	59 106
3. Остаточная стоимость	-	21 279	142 804	50 337	1 713	216 133
<b>4. Увеличение стоимости всего:</b>			<b>26 890</b>	<b>1 289</b>	<b>1 831</b>	<b>30 010</b>
4.1. Поступило за год, в т.ч. приобретено введено			26 890	1 289	1 831	30 010
4.2. Приобретение дочерней компании						
4.3. Увеличение стоимости путем переоценки						
<b>5. Уменьшение стоимости всего:</b>	<b>0</b>	<b>2 268</b>	<b>29 606</b>	<b>8 258</b>	<b>735</b>	<b>40 867</b>
5.1. Выбыло за год	0	0			601	601
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	2 268	29 606	8 258	134	40 266
<b>На конец года:</b>						
6.1. Первоначальная или переоценённая стоимость		28 348	214 738	57 712	3 850	304 648
6.2.Накопленная амортизация		9 337	74 650	14 344	1 041	99 372
6.3. Остаточная стоимость на конец 30.06.06г.(3+4-5)		19 011	140 088	43 368	2 819	205 276

У Товарищества имеются ограничения права собственности на основные средства, находящиеся в залоге в качестве обеспечения обязательств по полученным кредитам банка.

В отчетном периоде не было необходимости признания убытков от обесценения.

По состоянию на 01 января 2006 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 01.01.2005 года в балансе нематериальные активы не числятся.

На 01.01.2006 года в балансе числятся нематериальных активов по *остаточной* стоимости на сумму 276 тыс. тенге, первоначальная стоимость нематериальных активов составляет 298 тыс. тенге, накопленная амортизация – 22 тыс. тенге.

За отчетный период увеличена стоимость нематериальных активов по первоначальной стоимости на сумму 298 тыс. тенге, а именно приобретено программное обеспечение на сумму 252 тыс. тенге и отражена стоимость лицензионного соглашения в размере 46 тыс. тенге. Метод начисления амортизации по нематериальным активам прямолинейный (равномерный). Норма амортизации зависит от срока службы нематериальных активов и составляет от 15 до 33%.

## ПАССИВЫ

### 5.7. Финансовые обязательства

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

тыс.тенге

Займы	01.01.2006	01.01.2005
Банковский займ АО «Банк Центр Кредит»	295 818	
Банковский займ АО «Банк Туран Алем»		
Банковский займ АО «Банк Туран Алем»		
Займ АО «Астана-Финанс»		
Итого займы:	295 818	

Долгосрочные		
Банковский займ АО «Банк Центр Кредит»	295 818	
Банковский займ АО «Банк Туран Алем»		
Банковский займ АО «Банк Туран Алем»		
Займ АО «Астана-Финанс»		
Итого займы:	295 818	

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%	295 818		295 818
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:	01.01.2006	01.01.2005
Счета к оплате поставщикам и подрядчикам	973 275	1 047 946
Дивиденды к выплате		
Прочие обязательства	9 504	288
Кред задол-ть доч(завис)орган, совместно-контрол. юрид.лицам		
Авансы полученные	456 208	
Начисленные обязательства:		
Задолженность по заработной плате	1	475
Расчеты с бюджетом	1 883	1 650
Доходы будущих периодов		
Итого текущих обязательств	1 440 871	1 050 359

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	01.01.2006	01.01.2005
Уставной капитал	550	550
Резервный капитал		
Дополнительный неоплаченный капитал		
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	18 795	5 402
Доля меньшинства		
Итого собственного капитала	19 345	5 952

## 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>01.01.2006</u>	<u>01.01.2005</u>
Доход от реализации готовой продукции (работ, услуг)	882 069	1 278 702
Прочие доходы:	1 955	
В т.ч. - доход от реализации НА и ОС	192	
- доход от курсовой разницы	112	
- вознаграждение банка по депозитам	1 651	
Всего доходов за отчетный период	884 024	1 278 702

#### 6.2. Расходы по основной деятельности

тыс. тенге

	<u>01.01.2006</u>	<u>01.01.2005</u>
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	698 354	890 899
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг		
Административные расходы	159 824	382 122
Расходы на выплату вознаграждения	11 047	

Прочие расходы	441	
Расходы по корпоративному подоходному налогу	965	
Всего расходов	870 631	1 273 021

### 6.3. *Общедминистративные расходы*

тыс. тенге

	<u>01.01.2006</u>	<u>01.01.2005</u>
Оплата труда сотрудников	8 146	1 704
Отчисления от оплаты труда	1 355	822
Начисление амортизации НА и ОС	40 697	26 064
Расходы по ремонту основных средств	1 125	
Расходы по штрафам и невыполн договоров	51	
Расходы по соц. Сфере		
Материальные затраты		
Расходы не относим на вычеты		
Расходы по служебным командировкам работников		
Расходы по рекламе и маркетингу	3 229	9 740
Коммунальные услуги	514	2 176
Услуги связи	5 300	4 091
Услуги банка	5 711	7 532
Услуги охраны	9	
Платежи в бюджет	3 591	4 191
Прочие общедминистративные расходы	90 096	325 802
Всего	159 824	382 122

### 6.4. *Расходы по неосновной деятельности*

тыс. тенге

	<u>01.01.2006</u>	<u>01.01.2005</u>
Расходы по реализации НА и ОС	192	

Расходы по реализации доли в УК		
Расходы по курсовой разнице	249	
Расходы по суммовой разнице		
Расходы от износа по сданным в аренду ОС		
Прочие расходы		
Всего:	441	

7. Отчет о движении денег.

тыс. тенге

1. Движение денежных средств от операционной деятельности	01.01.2006	01.01.2005
1. Поступление денежных средств, всего в том числе:	2 939 942	1 240 935
реализация готовой продукции (товаров, работ, услуг)	2 372 252	1 026 119
авансы полученные		
вознаграждение		
дивиденды		
прочие поступления	567 690	214 816
2. Выбытие денежных средств, всего в том числе:	3 039 603	1 243 375
платежи поставщикам за товары и услуги	2 578 616	1 202 405
авансы выданные		7 528
выплаты по заработной плате	329 260	3 544
выплата вознаграждения по займам		
расчеты с бюджетом	58 545	13 203
прочие выплаты	73 182	16 695
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	-99 661	-2 440

2. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности	01.01.2006	01.01.2005
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	01.01.2006	01.01.2005
1. Поступление денежных средств, всего в том числе:	452 004	12 000
эмиссия акций и других ценных бумаг		
получение займов	452 004	12 000
получение вознаграждения по финансируемой аренде		
прочие поступления		
2. Выбытие денежных средств, всего в том числе:	146 682	12 000
погашение займов	146 682	12 000

приобретение собственных акций		
выплаты дивидендов		
прочие		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)	305 322	

На 01.01.2005 года остаток денежных средств на предприятии составлял 2 737 тыс. тенге, на 01.01.2006 года фактический остаток составил сумму 5 177 тыс.тенге.

тыс.тенге

Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 060 +/- стр. 090)	205 661	-2 440
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	2 737	5 177
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	208 398	2 737

Директор ТОО «Акмола Курлыс Материалдары»

Главный бухгалтер

  
Смаилов Б. А.  
  
Сарсембаева М. М.



# ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЛИЦЕНЗИЯ

выдана ТОВАРИЩЕСТВУ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

(полное наименование юридического лица)

"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

# МЕМЛЕКЕТТІК ЛИЦЕНЗИЯ

"Көкше-Консалтинг" тәуелсіз аудиторлық компаниясы

ЖАУАПҚЕРШІЛІГІ ШЕКТЕУЛІ СЕРІКТЕСТІГІНЕ

(закрытое учреждение полного типа)

аудиторлық қызметпен айналысу үшін берілген.  
Қажетті Республикасының бүкіл аумағында қолданылу мерімі шектеусіз бас лицензия.

Лицензияны берген орган Қазақстан Республикасының  
Қаржы министрлігі.

Басқару

М. П.

Лицензияның берілген уақыты " 07 " шілде 2000 ж. Астана



Қазақстан Республикасы  
Аудиторларды аттестаттау жөніндегі  
біліктілік комиссиясы

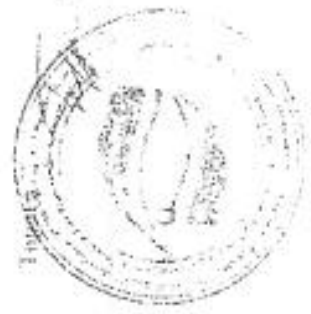
**АУДИТОРДЫҢ БІЛІКТІЛІК  
ҚУӘЛІГІ**

Аудиторларды аттестаттау жөніндегі біліктілік  
комиссиясының ..... 1994 ..... жылғы  
« ..... 28 » ..... ақпаныңың, № ..... 4 ..... негізінде

**Жансаяв Хайрулла Шайкенович**

«аудитор» біліктілігі берілді

Қуәлік № 0000041



Ж.К. Бердалина



Республика Казахстан  
Квалификационный комитет  
не зависящих аудиторов

**КВАЛИФИКАЦИОННОЕ  
СВИДЕТЕЛЬСТВО АУДИТОРА**

Решением Квалификационной комиссии по  
аттестации аудиторов от « ..... 28 » ..... февраля  
1994 года № ..... 4 .....

**Жансаяву Хайрулле Шайкеновичу**

присвоена квалификация «аудитор».

Свидетельство № 0000041.



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.

*Дата первичной государственной регистрации:*

«05» марта 1992г.

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

Начальник департамента



В. Франк



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



№ 100/2016-200 7  
№ 11

По месту требования

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

С уважением,

Руководитель аппарата  
ПАО «Палата аудиторов  
Республики Казахстан»

Д.В. Минцун