

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

исх. № 22
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 2006 года по 01 января 2007 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 2006 года по 01 января 2007 года.

Аудиту представлены следующие документы:

- Учредительные документы ТОО «Акмола Курлыс Материалдары»;
- Бухгалтерские балансы ТОО «Акмола Курлыс Материалдары» по состоянию на 01 января 2007 года;
- Отчет о доходах и расходах за 2006 год;
- Отчет о движении денег за 2006 год;
- Отчет об изменении в собственном капитале за 2006 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 2006 года по 01 января 2007 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 2006 года по 01 января 2007 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. Жанспасв

Х. Жанспасв

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
по состоянию на 01 января 2007 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
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	10	77 804	208 398
Краткосрочные финансовые инвестиции	11		
Краткосрочная дебиторская задолженность	12	1 129 796	1 034 297
Запасы	13	1 904 140	236 601
Текущие налоговые активы	14	119 353	19 906
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	15		
Прочие краткосрочные активы	16	68 615	50 975
Итого краткосрочных активов	100	3 299 708	1 550 177
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые инвестиции	20	305	305
Долгосрочная дебиторская задолженность	21		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	22		
Инвестиционная недвижимость	23		
Основные средства	24	1 575 883	205 276
Биологические активы	25		
Разведочные и оценочные активы	26		
Нематериальные активы	27	314	276
Отложенные налоговые активы	28		
Прочие долгосрочные активы	29		
Итого долгосрочных активов	200	1 576 502	205 857
Баланс (стр. 100 + стр. 200)		4 876 210	1 756 034

Пассивы	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства	30		
Краткосрочные финансовые обязательства	31	365 808	
Обязательства по налогам	32	49 544	1 883
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	33	4 291	
Краткосрочная кредиторская задолженность	34	783 993	982 780
Краткосрочные оценочные обязательства	35		
Прочие краткосрочные обязательства	36	2 065 507	456 208
Итого краткосрочных обязательств	300	3 269 143	1 440 871
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства	40	966 216	295 818
Долгосрочная кредиторская задолженность	41		
Долгосрочные оценочные обязательства	42		
Этложенные налоговые обязательства	43		
Прочие долгосрочные обязательства	44		
Итого долгосрочные обязательства	400	966 216	295 818
V. Капитал			
Выпущенный капитал	50	528 550	550
Эмиссионный доход	51		
Зыкупленные собственные долевые инструменты	52		
езервы	53		
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	54	112 301	18 795
Доля меньшинства	55		
Итого капитал	500	640 851	19 345
Баланс (стр. 300 + стр. 400 + стр. 500)		4 876 210	1 756 034

Руководитель Смаилов Бауржан Амангельдинович / *подпись*
(фамилия, имя, отчество)

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

Место печати



✓

ОТЧЕТ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ
по состоянию на 01.01.2007 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	2 121 431	882 069
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	20	1 638 919	698 354
Валовой доход (стр. 010 - стр.020)	30	482 512	183 715
Расходы периода, всего в том числе:	40	387 350	170 871
Расходы по реализации	41		
Общие и административные расходы	42	259 875	159 824
Расходы на выплату вознаграждения	43	127 475	11 047
Доход (убыток) от основной деятельности (стр.030-стр.040)	50	95 162	12 844
Доход от неосновной деятельности (прочие доходы)	60	36 969	1 955
Расход от неосновной деятельности (прочие расходы)	61	37 455	441
Прибыль (убыток) от обычной деятельности до налогообложения (стр.50 + стр. 60)	70	94 676	14 358
Резерв по сомнительным долгам			
Расходы по корпоративному подоходному налогу	80	1 170	965
Доход (убыток) от обычной деятельности после налогообложения (стр.70 - стр. 80)	90	93 506	13 393
Доход (убыток) от чрезвычайных ситуаций	100		
Чистый доход (убыток) (стр.90 + стр.100)	110	93 506	13 393
Доля меньшинства			
Выплаты за счет чистого дохода	120		
Нераспределенный доход / Непокрытый убыток	130		

Руководитель Смаилов Бауржан Амангельдинович
(фамилия, имя, отчество)

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

Место печати



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕГ

по состоянию на 01.01.2007 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
I. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕГ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего в том числе:	10	5 749 737	2 939 942
реализация готовой продукции (товаров, работ, услуг)	11	3 154 429	2 372 252
авансы полученные	12	2 431 243	
вознаграждения	13		
дивиденды	14		
роялти	15		
прочие	16	164 065	567 690
2. Выбытие денежных средств, всего в том числе:	20	6 555 226	3 039 603
платежи поставщикам и подрядчикам	21	4 770 485	2 578 616
авансы выданные	22		
выплаты по заработной плате	23	365 717	329 260
выплата вознаграждения по займам	24	86 191	
расчеты с бюджетом	25	60 434	58 545
прочие выплаты	26	1 272 399	73 182
3. Результат операционной деятельности (стр. 10 - стр.	30	-805 489	-99 661
II. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕГ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего в том числе:	40	0	0
реализация основных средств	41		
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация финансовых активов	44		
погашение предоставленных займов	45		
прочие поступления	46		
2. Выбытие денег, всего	50	0	0
приобретение основных средств	51		
приобретение нематериальных активов	52		
приобретение других долгосрочных активов	53		
приобретение финансовых активов	54		
предоставление займов	55		
прочие выплаты	56		
3. Результат инвестиционной деятельности (стр. 40 - стр. 50)	60	0	0
III. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕГ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление всего, в том числе:	70	1 324 891	452 004
эмиссия акций и других ценных бумаг	71		
получение займов	72	1 324 891	452 004
получение вознаграждения по финансируемой аренде	73		
прочие поступления	74		
2. Выбытие всего, в том числе:	80	649 996	146 682

погашение займов	81	649 996	146 682
приобретение собственных акций	82		
выплата дивидендов	83		
прочие выплаты	84		
3. Результат финансовой деятельности (стр. 70 - стр. 80)	90	674 895	305 322
ИТОГО: Увеличение + / - уменьшение денег (стр. 30 + / - стр. 60 + / - стр. 90)		-130 594	205 661
Деньги на начало отчетного периода		208 398	2 737
Деньги на конец отчетного периода		77 804	208 398

Руководитель Смаилов Бауржан Амангельдинович /

(фамилия, имя, отчество)

Гл. бухгалтер Сарсембаева Гульжахан Муратовна /

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

по состоянию на 01.01.2007 года

Код стр.	Уставный капитал		Изъятый капитал	Резервы и капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Дополнительный неоплаченный капитал	Нераспределенный доход (непокрытый убыток)		Итого
	Выпущенный уставный капитал	Неоплаченный капитал					Прошлых периодов	Отчетного периода	
10	550						18 795	0	19 345
20									
30									
31									
32									
33									
40									
50									
60								93 506	93 506
70									
80									
90									
100									
110									
120	528 000								528 000
200	528 550						18 795	93 506	640 851

Руководитель Смаилов Бауржан Амангельдинович
(фамилия, имя, отчество)

Гл. бухгалтер Сарсембаева Гульжахан 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 2006 год.

1. Основная информация.

(i) Финансовая отчетность Товарищества за 2006 год была подготовлена в рамках перехода на применение международных стандартов финансовой отчетности с 1 января 2006 года и на основе учетной политики, принятой Товариществом и утвержденной Генеральным директором от 30 декабря 2005 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* Компании 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 Курлыс Материалдары» являются Смаилов Бауржан Амангельдинович (50%) и Смаилов Жанболат Амангельдинович (50%).

•*Существенно зависимые и дочерние предприятия Компании:* отсутствуют

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

В 2006 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 Компании, 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 Компании или анализ представления ею финансовой отчетности показывает, что изменение приведет к более подходящему представлению событий или операций; или изменение в представлении требуется Международным стандартом финансовой отчетности или Интерпретацией постоянного комитета по интерпретациям. 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 Международными 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 в соответствии с МСФО 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 2005 года и 31 декабря 2006 годов:

Валюта	31.12.05 г.	30.12.06 г.
1 доллар США	133,77	133,78
1 евро	158,54	159,31

(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. Резервов по сомнительным долгам нет, так как Товарищество считает, что вся дебиторская задолженность возвратная.

(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 ведение бизнеса против Компании 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 Компании в будущем.

5. Бухгалтерский баланс ТОО «Акмола Курлыс Материалдары»

АКТИВЫ

5.1. Денежные средства и их эквиваленты

Сальдо в размере 77 805 тыс. тенге на 01.01.2007 г. включает остатки на валютном счете и расчетных счетах Товарищества.. Денежные средства и приравненные к ним средства, представленные в отчете о движении денежных средств, включают в себя следующие элементы:

тыс. тенге

<i>Наименование статей</i>	<i>01.01.2007</i>	<i>01.01.2006</i>
Денежные средства на спец.счетах в банках	3 441	204 892
Наличность на валютных счетах	0	0

Наличность на расчетных счетах	73 228	319
	1 135	3 187
Наличность в кассе		
Итого	77 804	208 398

Деньги на депозитных счетах в банках представляют собой банковский вклад по депозитному договору от 02 ноября 2005 года в АО «Банк Центр Кредит».

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>01.01.2007</i>	<i>01.01.2006</i>	
Счета к получению	1 128 051	995 990	
Начисленные вознаграждения	0	355	
	1 745	37 952	
Прочая дебиторская задолженность			
Итого	1 129 796	1 034 297	

На момент предоставления отчетности Товарищество не вовлечено в какие-либо судебные разбирательства. Согласно текущего Законодательства Руководство предприятием 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 01.01.2007 г. составляет 1 904 140 тысяч тенге, на 01.01.2006 г. – 236 601 тысяч тенге. Классификация товарно-материальных запасов:

					<i>тыс. тенге</i>
<i>Наименование статей</i>	<i>Сальдо на 01.01.2006г</i>	<i>Поступление</i>	<i>Выбытие</i>	<i>Сальдо на 01.01.2007 г.</i>	
Материалы	190 936	3 344 365	3 091 285	444 016	
Незавершенное производство	42 954	1 418 851	6 436	1 455 369	
Товары	2 711	173 069	171 025	4 755	
Итого	236 601	4 936 285	3 268 746	1 904 140	

Незавершенное производство

По состоянию на 01.01.2007 года в финансовой отчетности отражается незавершенное строительство объектов жилого фонда, предназначенных для продажи, на сумму 1 455 369

тыс. тенге. Товарищество ведет строительство следующих объектов:

Наименование объекта	Дата начала строительства	Дата окончания строительства	Незавершенное строительство на начало года	За 2006 год		Незавершенное строительство на 01.01.2007 года
				выполнено	введено	
1. Коттеджи в мкр. Акбулак-3	2006	сентябрь 2007 г.		1 197		1 197
2. Ж/к Кахарман	2005	август 2007 г	20 863	730 255		751 118
3. Ж/к Кахарман-2	2006	август 2007 г		83		83
4. Ж/к Отандастар	2005	декабрь 2008 г	7 832	520 159		527 991
5.Ж/к Сатти	2005	декабрь 2007 г	6 576	110 134		116 710
6. Ж/к по ул. Иманова-Ломоносова	2006	август 2007 г		30		30
6. Ж/к по ул. Джангильдина	2006	август 2007 г		30		30
6. Ж/к по ул. Тлендиева	2006	август 2007 г		2 855		2 855
6. Ж/к в мкр. Юго-Восток	2006	август 2007 г		4 100		4 100
1. Коттеджи в пос. Косшы	2006	август 2007 г		104		104
6. Коттеджи по ул. Тлендиева	2006	август 2007 г		4 827		4 827
6. Коттеджи в мкр. Юго-Восток	2006	август 2007 г		38 656	300	38 356
Общежитие	2004	август 2007 г	7 683	285		7 968
ИТОГО			42 954	1 412 715	300	1 455 369

5.4. Долгосрочные финансовые инвестиции

тыс. тенге

<u>Долгосрочные финансовые инвестиции</u>	01.01.2007	01.01.2006
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»	305	305
Итого	305	305

5.5. Прочие краткосрочные активы

тыс. тенге

<u>Наименование статей</u>	01.01.2007	01.01.2006
----------------------------	------------	------------

Авансы выданные	27 770	4 431
Гарантийные обязательства	188	592
Расходы будущих периодов	40 657	45 952
Итого	68 615	50 975

5.5. Имущество, машины и оборудование.

а) Основные средства.

За 2006 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 01.01.2007 года в балансе числятся основные средства по остаточной стоимости на сумму 1 575 883 тысяч тенге. Первоначальная стоимость составляет 1 801 342 тыс.тенге. Накопленная амортизация – 225 459 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 2006 года.

тыс.тенге

Наименование	Земля	Здания и сооружения	Машины, оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	Итого
На начало года:						
1. Первоначальная или переоценённая стоимость	0	28 348	214 738	57 712	3 850	304 648
2. Накопленная амортизация	-	9 337	74 650	14 344	1 041	99 372
3. Остаточная	-	19 011	140 088	43 368	2 809	205 276

стоимость						
4. Увеличение стоимости всего:	316 122	539 504	412 374	219 205	35 210	1 522 415
4.1.Поступило за год, в т.ч. приобретено введено	316 122	539 504	412 374	219 205	35 210	1 522 415
4.2.Приобретение дочерней компании						
4.3.Увеличение стоимости путем переоценки						
5. Уменьшение стоимости всего:	0	2 806	87 403	55 836	5 763	151 808
5.1.Выбыло за год	0	0	2 622	21 429	1 670	25 721
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	2 806	84 781	34 407	4 093	126 087
На конец года:						
6.1. Первоначальная или переоценённая стоимость	316 122	567 852	624 490	255 488	37 390	1 801 342
6.2.Накопленная амортизация	0	12 143	159 431	48 751	5 134	225 459
6.3. Остаточная стоимость на конец 30.06.06г.(3+4-5)	316 122	555 709	465 059	206 737	32 256	1 575 883

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 2007 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 01.01.2006 года в балансе числится нематериальных активов по остаточной стоимости на сумму 276 тыс. тенге, первоначальная стоимость нематериальных активов составляет 298 тыс. тенге, накопленная амортизация - 22 тыс. тенге.

На 01.01.2007 года в балансе числится нематериальных активов по *остаточной* стоимости на сумму 314 тыс. тенге, первоначальная стоимость нематериальных активов составляет 387 тыс. тенге, накопленная амортизация – 73 тыс. тенге.

За отчетный период увеличена стоимость нематериальных активов по первоначальной стоимости на сумму 89 тыс. тенге, а именно приобретено программное обеспечение на сумму 89 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	<u>01.01.2007</u>	<u>01.01.2006</u>
Банковский займ АО «Банк Центр Кредит»	571 172	295 818
Банковский займ АО «Банк Туран Алем»	365 808	
Банковский займ АО «Банк Туран Алем»	43 237	
Займ АО «Астана-Финанс»	351 807	
Итого займы:	1 332 024	295 818

Долгосрочные		
Банковский займ АО «Банк Центр Кредит»	571 172	295 818
Банковский займ АО «Банк Туран Алем»	43 237	
Займ АО «Астана-Финанс»	351 807	
Итого займы:	966 216	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%	421 572		421 572
Банковский займ АО «Банк Центр Кредит», тенге, ставка 14%	149 600		149 600
Банковский займ АО «Банк Туран Алем», тенге, ставка 12,5%	43 237		43 237
Банковский займ АО «Банк Туран Алем» тенге, ставка 11,5%	365 808	365 808	
Займ АО «Астана-Финанс», тенге, ставка 14%	351 807		351 807

5.8. Кредиторская задолженность

тыс.тенге

Счета кредиторов:	01.01.2007	01.01.2006
Счета к оплате поставщикам и подрядчикам	750 564	973 275
Дивиденды к выплате		
Прочие обязательства	4 329	9 504
Кред задол-ть доч(завис)орган, совместно-контрол. юрид.лицам		
Авансы полученные	2 065 469	456 208
Начисленные обязательства:		
Задолженность по заработной плате	33 429	1
Расчеты с бюджетом	49 544	1 883
Доходы будущих периодов		
Итого текущих обязательств	2 903 335	1 440 871

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	01.01.2007	01.01.2006

Уставной капитал	528 550	550
Резервный капитал		
Дополнительный неоплаченный капитал		
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	112 301	18 795
Доля меньшинства		
Итого собственного капитала	640 851	19 345

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>01.01.2007</u>	<u>01.01.2006</u>
Доход от реализации готовой продукции (работ, услуг)	2 121 431	882 069
Прочие доходы:	36 969	1 955
В т.ч. - доход от реализации НА и ОС	14 041	192
- доход от курсовой разницы	12 607	112
- вознаграждения банка по депозитам	2 091	1 651
- прочие доходы от не основной деятельности	8 230	-
Всего доходов за отчетный период	2 158 400	884 024

6.2. Расходы по основной деятельности

тыс. тенге

	<u>01.01.2007</u>	<u>01.01.2006</u>
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	1 638 919	698 354
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг		
Административные расходы	259 875	159 824
Расходы на выплату вознаграждения	127 475	11 047
Прочие расходы	37 455	441
Расходы по корпоративному подоходному налогу	1 170	965
Всего расходов	2 064 894	870 631

6.3. Общеадминистративные расходы

тыс. тенге

	<u>01.01.2007</u>	<u>01.01.2006</u>
Оплата труда сотрудников	58 517	8 146
Отчисления от оплаты труда	8 094	1 355
Начисление амортизации НА и ОС	45 452	40 697
Расходы по ремонту основных средств	4 438	1 125
Расходы по штрафам и невыполн договоров	897	51
Расходы по соц. Сфере		
Материальные затраты		
Расходы не относим на вычеты	9	
Расходы по служебным командировкам работников	503	
Расходы по рекламе и маркетингу	7 959	3 229
Коммунальные услуги	6 234	514
Услуги связи	5 548	5 300

Услуги банка	34 199	5 711
Услуги охраны	10	9
Платежи в бюджет	4 787	3 591
Прочие общеадминистративные расходы	83 228	90 096
Всего	259 875	159 824

6.4. Расходы по неосновной деятельности

тыс. тенге

	01.01.2007	01.01.2006
Расходы по реализации НА и ОС	14 181	192
Расходы по реализации доли в УК		
Расходы по курсовой разнице	19 548	249
Расходы по суммовой разнице		
Расходы от износа по сданным в аренду ОС		
Прочие расходы	3 726	
Всего:	37 455	441

7. Отчет о движении денег.

тыс. тенге

1. Движение денежных средств от операционной деятельности	01.01.2007	01.01.2006
1. Поступление денежных средств, всего в том числе:	5 749 737	2 939 942
реализация готовой продукции (товаров, работ, услуг)	3 154 429	2 372 252
авансы полученные	2 431 243	
вознаграждение		
дивиденды		
прочие поступления	164 065	567 690
2. Выбытие денежных средств, всего в том числе:	6 555 226	3 039 603
платежи поставщикам за товары и услуги	4 770 485	2 578 616
авансы выданные		

выплаты по заработной плате	365 717	329 260
выплата вознаграждения по займам	86 191	
расчеты с бюджетом	60 434	58 545
прочие выплаты	1 272 399	73 182
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	- 805 489	- 99 661

2. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности	01.01.2007	01.01.2006
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)		

По финансовой деятельности были осуществлены следующие движения:
- увеличена сумма займа по кредитным договорам с АО «Банк Центр Кредит» для

строительства жилых комплексов, по договорам финансового лизинга АО «Банк Туран Алем», АО «Лизинговая Компания «Астана Финанс» для приобретения основных средств; - погашены суммы основного долга по кредиту с АО «Банк Центр Кредит», АО «Банк Туран Алем».

тыс.тенге

3. Движение денежных средств от финансовой деятельности	01.01.2007	01.01.2006
1. Поступление денежных средств, всего в том числе:	1 324 891	452 004
эмиссия акций и других ценных бумаг		
получение займов	1 324 891	452 004
получение вознаграждения по финансируемой аренде		
прочие поступления		
2. Выбытие денежных средств, всего в том числе:	649 996	146 682
погашение займов	649 996	146 682
приобретение собственных акций		
выплаты дивидендов		
прочие		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)	674 895	305 322

На 01.01.2006 года остаток денежных средств на предприятии составлял 208 398 тыс. тенге, на 01.01.2007 года фактический остаток составил сумму 77 804 тыс.тенге.

тыс.тенге

Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 060 +/- стр. 090)	-130 594	205 661
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	208 398	2 737
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	77 804	208 398

Директор ТОО «Акмола Курлыс Материалдары»

Смаилов Б.А.

Главный бухгалтер

Сарсембаева Г. М.



Серия МФЮ

№ 0000145

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЛИЦЕНЗИЯ

Надана 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

Серия МФЮ

№ 0000145

МЕМЛЕКЕТТІК ЛИЦЕНЗИЯ

"Көкше-Консалтинг" тәуелсіз аудиторлық компаниясы

ЖАУАПКЕРШІЛІГІ ШЕКТЕУЛІ СЕРІКТЕСТІГІНЕ
(басшы түрлік текше аты)

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

Лицензияны берген орган Қазақстан Республикасының
Қаржы министрлігі.

Басшы

М. П.

Лицензиялық берілген уақыты " 07 " шілде 2000 ж.

Астана



Қазақстан Республикасы
Квалификациондық комиссиясы
негізіндегі аудиторлар

**КВАЛИФИКАЦИОННОЕ
СВИДЕТЕЛЬСТВО АУДИТОРА**

Решением Квалификационной комиссии по

аттестации аудиторов от « 28 » в. февраля

1994 года № 4

Жанпаеву Хайрулла Шайкеновичу

присвоена квалификация «аудитор».

Свидетельство № 0000041.

Присвоено



Ж.К. Бердалина



Қазақстан Республикасы
Аудиторларды аттестаттау жөніндегі
біліктілік комиссиясы

**АУДИТОРДЫҢ БІЛІКТІЛІК
ҚУӘЛІГІ**

Аудиторларды аттестаттау комиссиясінің біліктілік

комиссиясының 1994 жылғы

« 28 » ақпаның № 4 шешімімен

Жанпаев Хайрулла Шайкенович

«аудитор» біліктілігі берілді.

Қуәлік № 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 2006г.

Наименование юридического лица:

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

Местонахождение юридического лица:

Республика Казахстан, Акмолинская область, г. Кокшетау,
ул. Акана-серээ, 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



Н. Тонин



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



№ 10/10/2016/16.000/16
10/10/16

По месту требования

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

С уважением,

Руководитель аппарата
ПАО «Палата аудиторов
Республики Казахстан»

Д.В. Минук