

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОАО "ЗЕРДЕ" ЗА 2004 год

Открытое акционерное общество "Зерде" зарегистрировано как юридическое лицо 25.08.2000 года и внесено в единый государственный регистр за № 34938-1910-АО. Основным видом деятельности ОАО является "Профессиональная деятельность на рынке ценных бумаг в качестве независимого регистратора".

Юридический адрес: 480004 г. Алматы, ул. Гоголя 111-а. Президент - Шалабаев Адиль Еркинович.

Банковские реквизиты: расчетный счет № 100467661 в АФ «Центральный» АО «Банк»Каспийский» г.Алматы БИК 190501959, расчетный счет № 1467384 в филиале АО СБ «ЛАРИБА-БАНК» г.Алматы БИК 190501797. Численность работников - 14 человек. Расходы по оплате труда составили – 4171,0 тыс. тенге. Расходы по оплате временной нетрудоспособности составили – 35 тыс. тенге. Расходы по оплате отпусков по беременности и родам – 67 тыс. тенге.

РАЗДЕЛ 1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

На 01.01.04г. первоначальная стоимость основных средств составляла –1437 тыс. тенге, в том числе: компьютерное оборудование и оргтехника –1005 тыс. тенге, прочие основные средства – 432 тыс. тенге. В 2004 году ОАО приобрело основных средств на сумму 1 тыс. тенге, Произведена модернизация системного блока компьютера Elit Celeron 1300. Системный блок доукомплектован CD-ROM Drive стоимостью 3 тыс. тенге. Затраты на ремонт основных средств отнесены на текущие расходы и оформлены актами. В 2004 году на ремонт основных средств израсходовано – 9 тыс. тенге. Специализированной фирмой была произведена диагностика оборудования компании, по результатам которой руководством принято решение о списании физически устаревших компьютеров, ремонт которых нецелесообразен или вовсе не подлежащих ремонту. Остаточная стоимость списанного оборудования составляет – 63 тыс. тенге. списание основных средств произведено постоянно действующей инвентаризационной комиссией.

Срок эксплуатации компьютерного оборудования установлен в 5 лет с годовой нормой амортизации – 20%. Прочих основных средств – в зависимости от технического состояния, интенсивности эксплуатации, прогнозируемой степени морального износа, данных технической документации. Амортизация компьютерного оборудования начисляется путем применения метода уменьшающегося остатка. Остальные основные средства предполагается эксплуатировать с равномерной степенью интенсивности за весь срок их службы. Амортизируются они с применением метода равномерного списания стоимости. Всего начислено амортизации ОС в 2004 году на сумму – 290 тыс. тенге, в том числе компьютерного оборудования и оргтехники – 216 тыс. тенге, прочих основных средств – 74 тыс. тенге.

Всего начислено амортизации компьютерного оборудования и оргтехники с начала эксплуатации – 551 тыс. тенге, прочих основных средств – 160 тыс. тенге. Балансовая стоимость компьютерного оборудования и оргтехники на 01.01.2005 года составила –330 тыс. тенге; прочих основных средств – 247 тыс. тенге.

ОАО «Зерде» не имеет на правах собственности землю, здания и сооружения, транспортные средства.

РАЗДЕЛ 2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы общества представляют собой программные обеспечения, первоначальная стоимость – 237 тыс. тенге и прочие НМА – 74 тыс. тенге.

№ п/п	Показатели	Виды нематериальных активов (тыс. тенге)		
		Программное обеспечение	Прочие НМА	Итого
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	172		172
2	Поступило за год со стороны		74	74
3	Амортизационные отчисления за отчетный год	36	1	37
4	Балансовая стоимость на конец отчетного года	136	73	209

Годовая норма амортизации принята в размере 15%. Амортизация начисляется методом прямолинейного списания стоимости и на 01.01.05г. составила – 102 тыс. тенге. Ликвидационная стоимость программного обеспечения равна нулю.

РАЗДЕЛ 3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Сумма дебиторской задолженности на 01.01.2005 года возникшая в результате оказания услуг по ведению системы реестров держателей ценных бумаг составляет – 1021 тыс. тенге. Наиболее существенная дебиторская задолженность образовалась по следующим акционерным обществам:

- ОАО «Афдан» – 59 тыс. тенге,
- АО «Промтехмонтаж» – 158 тыс. тенге,
- ОАО «ТрубРемЦентр» – 53 тыс. тенге,
- АО «Казэлектромонтаж» - 69 тыс. тенге,
- ОАО «Казахстантрактор» – 60,0 тыс. тенге.
- ОАО «Атасуруда» – 115 тыс. тенге
- ОАО «Каратал-Инвест» – 38 тыс. тенге
- ОАО «Тутынуши» – 90 тыс. тенге.
- ОАО «Шуска я реалбаза хлебопродуктов» - 53 тыс. тенге.

В том числе долгосрочной дебиторской задолженности, возникшей в результате оказания услуг по ведению системы реестров держателей ценных бумаг – 291 тыс. тенге.

Требования по налогам и другим обязательным платежам в бюджет на 01.01.2005г. составляет – 200 тыс. тенге, в том числе авансовые платежи по корпоративному подоходному налогу – 191 тыс. тенге, по налогу на имущество – 6 тыс. тенге, переплата по прочим налогам – 3 тыс. тенге.

К расходам будущих периодов относятся расходы по годовой подписке журналов и газет. На 01.01.2005г. эти расходы составили 58 тыс. тенге.

Прочая дебиторская задолженность на 01.01.2005г. составляет – 10716 тыс. тенге, в том числе:

- авансы, выданные под выполнение работ и оказание услуг – 79 тыс. тенге, из них консалтинговые услуги - 42 тыс. тенге, услуги связи. – 37 тыс. тенге;
- временная финансовая помощь – 3500 тыс. тенге, срок погашения которой определен на январь 2005 года;
- прочая дебиторская задолженность – 7137 тыс. тенге, погашение которой произойдет в 2005 году.

Прочие активы – векселя к получению на сумму – 11166 тыс.тенге .

РАЗДЕЛ 4. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Для отнесения затрат на себестоимость применяется метод прямой и непосредственной связи с оказанием услуг. На расходы периода относятся все остальные

факты, которые образуются во времени, вне прямой зависимости от объемов основной деятельности. Списание их производится в том отчетном периоде, в котором они произведены. Себестоимость ТМЗ определяется методом ФИФО. За 2004 год приобретено материалов и покупных изделий для осуществления уставной деятельности на сумму 131 тыс. тенге, товаров, предназначенных для поощрения работников – 29 тыс. тенге. Товарно-материальные запасы на 01.01.2005г. составляют – 27 тыс. тенге, в том числе: материалы – 20 тыс. тенге, запасные части – 7 тыс. тенге.

РАЗДЕЛ 5. ФИНАНСОВЫЕ ИНВЕСТИЦИИ

В 2004 году ОАО «Зерде» приобрело негосударственные ценные бумаги, включенные в официальный список АО «Казахстанская фондовая биржа» по наивысшей категории на сумму – 116731 тыс. тенге. По категории, следующей за наивысшей – 45875 тыс. тенге. Акции, которыми владеет компания классифицируются как имеющиеся в наличии для продажи и учитываются по рыночной стоимости. На 01.01.05г. ОАО «Зерде» владеет акциями ОАО «Валют-Транзит Банк», включенными в официальный список фондовой биржи по наивысшей категории, на сумму – 39652 тыс. тенге и ОАО «Нефтебанк» по категории, следующей за наивысшей, на сумму – 18494 тыс. тенге.

Операции по покупке и продаже финансовых активов признаются в учете на дату расчетов.

РАЗДЕЛ 6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

На 01.01.2004 г. сумма денежных средств ОАО составила – 1131 тыс. тенге, в том числе деньги в кассе – 1 тыс. тенге, деньги на текущих счетах компании – 1130 тыс. тенге.

Увеличение денег в ходе операционной деятельности в 2004 году составило – 2421 тыс. тенге. Выбытие денег в результате инвестиционной деятельности – 75 тыс. тенге. Отчет о движении денег составлен косвенным методом. Остаток денег на 01.01.2005г. в кассе – 4 тыс. тенге, на текущих счетах в банках – 3473 тыс. тенге.

РАЗДЕЛ 7. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

7.1. Уставный капитал

Уставный капитал открытого акционерного общества составляет 75000,0 тыс. тенге. Капитал полностью оплачен, отчет о размещении эмиссии уполномоченным органом утвержден. Акции ОАО «Зерде» включены в официальный список фондовой биржи по категории, следующей за наивысшей. Номинальная стоимость акции – 1 тенге.

7.2. Резервный капитал

Резервный капитал Общества на 01.01.05г. составляет – 2189 тыс. тенге.

7.3 Нераспределенный доход

Доход от любой деятельности признается при следующих условиях: сумма дохода оценивается с большой степенью достоверности, существует вероятность получения экономической выгоды от сделки, происходит переход прав собственности от продавца к покупателю. Доход не признается на основе промежуточных выплат, авансов, полученных от заказчиков. Доход 2004 года сложился из дохода от регистраторской деятельности – 9521 тыс. тенге, доход в виде вознаграждения по депозитному вкладу – 126 тыс. тенге, доход в виде вознаграждения по приобретенным ценным бумагам – 29 тыс. тенге, доход от реализации ценных бумаг – 25659 тыс. тенге. Себестоимость реализованных услуг – 3700 тыс. тенге. Общие и административные расходы – 4375 тыс. тенге. Убыток от списания ОС – 63 тыс. тенге. Убыток от изменения рыночной стоимости ценных бумаг составил – 8063 тыс. тенге. Расходы в виде премии по приобретенным ценным бумагам – 11945 тыс. тенге. Чистый доход, сложившийся в результате хозяйственной деятельности Общества за 2004г., составил – 6550 тыс. тенге.

Путем корректировки начального сальдо нераспределенного дохода исправлена фундаментальная ошибка: в 2001 году не был начислен доход в виде вознаграждения по размещенным вкладам. Вся сумма дохода начислена в 2002 году по окончании срока депозита.

В октябре 2003 года ликвидировано ОАО «Темиртаустальмонтаж», долг которого перед ОАО «Зерде» составлял – 41 тыс. тенге. Списание суммы долга в финансовом отчете за 2003 год произведено не было в связи с тем, что информация о ликвидации поступила только в июне 2004 года. Исправление фундаментальной ошибки, представлено в Приложении №1 и составляет – 34 тыс. тенге.

РАЗДЕЛ 8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочная кредиторская задолженность ОАО «Зерде» на 01.01.2005г. состоит из
- авансов, полученных под оказание регистраторских услуг – 120 тыс. тенге, срок погашения – 1 полугодие 2005 года,

- задолженности по коммунальным услугам – 26 тыс. тенге, погашение – январь 2005 года.

Прочие обязательства – это сомнительные обязательства – 97 тыс. тенге, списание которых произойдет в течение 2005 года.

РАЗДЕЛ 9. УЧЕТ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Текущие расходы по уплате налога за отчетный период составили – 685 тыс. тенге. Сумма возмещения налога, связанного с восстановлением временных разниц в 2004 году, составила – 46 тыс.тенге. Сумма корректировки отложенного расхода по налогу, возникшая в результате исправления фундаментальной ошибки 2002 года – 4 тыс. тенге.

В 2004 году операций по экспорту и импорту товаров и услуг не производилось. ОАО «Зерде» не является плательщиком НДС и акцизного налога.

Президент ОАО «Зерде»:

Шалабаев А.Е.

Главный бухгалтер:

Латкина Ю.Я.