

Лицензия:

Генеральная Государственная на занятие аудиторской деятельностью №0000276, выданная МФ РК 24.06.2004г. (Первоначальная лицензия №0000001 АК Қазақстанаудит переформлена в связи с изменением наименования на BDO Қазақстанаудит)



ТВЕРЖДАЮ

Исполняющий партнер, Генеральный директор
ТОО "BDO Қазақстанаудит"

С.Х. Кошкимбаев

"25" мая 2009 г.

г. Алматы

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Акционерам АО «КРТД Зангар»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «КРТД Зангар», состоящей из баланса по состоянию на 31 декабря 2008 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания существенных элементов учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

Ответственность руководства АО «КРТД Зангар» за финансовую отчетность

Ответственность за подготовку и справедливое представление этой финансовой отчетности в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности несет руководство АО «КРТД Зангар».

Эта ответственность включает в себя: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и справедливым представлением консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибками; выбор и применение надлежащей учетной политики; и обоснованность расчетных оценок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения об этой финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными Стандартами Аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.



Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой. При оценке таких рисков, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля субъекта, аудитор должен изучить внутренний контроль, связанный с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности субъекта. Аудит также включает оценку приемлемости характера применяемой учетной политики и обоснованность расчетных оценок, сделанных руководством, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства, являются достаточными и надлежащими для предоставления основы для выражения нашего аудиторского мнения.

Аудиторское мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность дает достоверный и справедливый взгляд на финансовое положение АО «КРТД Зангар» по состоянию на 31 декабря 2008 года, финансовые результаты деятельности и движения денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

Аудитор

Квалификационное свидетельство №0000195
выданное Квалификационной комиссией
по аттестации аудиторов РК 18.12.1995г.



Л.А. Погорелова



ЗАЯВЛЕНИЕ

об ответственности за подготовку финансовой отчетности за 2008 год

Руководство АО КРТД «Зангар» (далее – Компания) отвечает за подготовку ее финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на конец 31 декабря 2008 года, а также результаты ее деятельности, движение денег и изменения в собственном капитале за 2008 финансовый год в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

При подготовке финансовой отчетности Компании ее руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение
- применение обоснованных оценок и расчетов
- соблюдение требований МСФО или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности
- подготовку финансовой отчетности Компании исходя из допущения, что она будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно

Руководство Компании также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля внутри Компании
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие ее финансовой отчетности требованиям МСФО
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Компании
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений

Годовая финансовая отчетность Компании за 2008 год утверждена Руководством Компании к выпуску 25 мая 2009 года.

Подписано от имени руководства Компании

Президент АО КРТД "Зангар"

Главный бухгалтер



Ольга Рахманкулова

Антонина Бахмат



**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 года:**

	Страница
Бухгалтерский баланс	3
Отчет о прибылях и убытках	4
Отчет об изменениях в собственном капитале	5
Отчет о движении денежных средств	6-7
Комментарии к финансовой отчетности	8-29



АО КРТД «ЗАНГАР»
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС



(в тысячах тенге)

	Коммен- тарии	На 31 декабря 2008 года	На 31 декабря 2007 года
АКТИВ			
ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ:			
Деньги и их эквиваленты	1	22 120	90 424
Дебиторская задолженность	2	6 228	5 240
Товарно-материальные запасы	3	3 703	2 774
Подоходный налог (Авансовые платежи по КПП)	4	93 961	40 862
Налоги к возмещению (Текущие налоговые активы)	4	18 284	6 443
Текущая часть долгосрочной дебиторской задолженности	5	394 859	342 732
Прочая дебиторская задолженность	6	7 265	10 554
Итого текущие активы		546 420	499 029
ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ:			
Долгосрочная дебиторская задолженность	5	646 687	1 555 126
Инвестиционная собственность	7	3 372 583	4 617 088
Основные средства	8	110 578	113 935
Нематериальные активы	9	24	24
Итого долгосрочные активы		4 129 872	6 286 173
ВСЕГО АКТИВЫ		4 676 292	6 785 202
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Текущая часть долгосрочных займов	10	401 560	401 560
Расчеты по дивидендам и доходам участников	11	3 711	7 061
Кредиторская задолженность		2 561	1 041
Авансы, полученные и доходы будущих периодов	12	150 273	154 423
Расчеты с бюджетом	13	9 619	11 416
Проценты к уплате	10	55 739	63 993
Прочая кредиторская задолженность и оценочные обязательства	14	7 274	34 693
Итого текущие обязательства		630 737	674 187
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные займы	10	2 074 727	2 476 287
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	15	357 901	1 210 743
Итого долгосрочные обязательства		2 432 628	3 687 030
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	11	233 923	233 923
Нераспределенная прибыль		1 379 004	2 190 062
Итого собственный капитал		1 612 927	2 423 985
ВСЕГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		4 676 292	6 785 202

Подписано от имени руководства Компании

Президент АО КРТД "Зангар"
Главный бухгалтер



Ольга Рахманкулова
Антонина Бахмат

Комментарии на стр. 8-29 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.
Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за год, заканчивающийся 31 декабря 2008 года



АО КРТД «ЗАНГАР»

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

(в тысячах тенге), если не указано иное

4



Комментарии	За год, закончившийся 31 декабря 2008 года	За год, закончившийся 31 декабря 2007 года
Доход от реализации продукции и оказания услуг	1 718 619	1 604 932
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	(162 328)	(147 999)
Валовая прибыль	<u>1 556 291</u>	<u>1 456 933</u>
Прочие расходы, нетто	(874 980)	68 131
Корректировки справедливой стоимости инвестиционной собственности	(1 247 468)	(1 042 073)
Приращение долгосрочной дебиторской задолженности	-	239 895
Административные расходы	(883 602)	(903 889)
Убытки от обесценения Гудвилла	-	(495 427)
Прочие доходы по долгосрочной дебиторской задолженности	228 345	235 944
Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности	<u>(1 221 413)</u>	<u>(440 486)</u>
Расходы на финансирование	(323 033)	(371 153)
Прибыль (убыток) до налогообложения	<u>(1 544 446)</u>	<u>(811 639)</u>
Расходы по корпоративному подоходному налогу	736 870	196 952
Итоговая прибыль (убыток) за период	<u>(807 576)</u>	<u>(614 687)</u>
Прибыль на акцию базовая и разводненная (в тенге)	<u>(40,74)</u>	<u>(31,05)</u>

Подписано от имени руководства Компании

Президент АО КРТД «Зангар»

Главный бухгалтер



Ольга Рахманкулова

Антонина Бахмат

Комментарии на стр. 8-29 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за год, заканчивающийся 31 декабря 2008 года



АО КРТД «ЗАНГАР»

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

5



(в тысячах тенге)

	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал
Сальдо на 31 декабря 2006г.	233 923	2 808 233	3 042 156
Чистая прибыль	-	(614 687)	(614 687)
Дивиденды объявленные	-	(3 484)	(3 484)
Сальдо на 31 декабря 2007г.	233 923	2 190 062	2 423 985
Чистая прибыль	-	(807 576)	(807 576)
Дивиденды объявленные	-	(3 482)	(3 482)
Сальдо на 31 декабря 2008г.	233 923	1 379 004	1 612 927

Подписано от имени руководства Компании

Президент АО КРТД "Зангар"

Главный бухгалтер



Ольга Рахманкулова

Антонина Бахмат

Комментарии на стр. 8-29 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за год, заканчивающийся 31 декабря 2008 года



АО КРГД «ЗАНГАР»

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (косвенный метод)

6



(в тысячах тенге)

	За год, закончившийся 31 декабря 2008 года (1 544 446)	За год, закончившийся 31 декабря 2007 года (811 639)
Прибыль до налогообложения		
Амортизация основных средств и нематериальных активов	15 830	22 805
Расходы по вознаграждению	323 033	371 153
Изменение в резервах	(696 106)	(261 052)
Корректировка до справедливой стоимости инвестиционной собственности	1 247 468	1 042 073
Корректировка долгосрочной дебиторской задолженности до справедливой стоимости	436 016	(214 786)
Убыток от обесценения Гудвилла	-	495 427
Корректировка дохода от проверки НДС	100 640	-
Убыток от продажи основных средств	(3 888)	758
Изменение отсроченного налога	852 842	-
Увеличение (уменьшение) краткосрочной дебиторской задолженности	(980)	9 129
Увеличение (уменьшение) запасов	(929)	(653)
Увеличение (уменьшение) текущих налоговых активов	(11 842)	(3 732)
Увеличение (уменьшение) прочих краткосрочных активов	3 289	18 742
Увеличение (уменьшение) обязательств по налогам	(1 796)	(1 501)
Увеличение (уменьшение) краткосрочной кредиторской задолженности	(1 520)	(19 901)
Увеличение (уменьшение) авансов полученных	4 150	(5 002)
Увеличение (уменьшение) прочих краткосрочных обязательств	27 419	(239)
Проценты уплаченные	(331 287)	(377 165)
Подоходный налог уплаченный	(68 430)	(106 607)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	349 461	157 810
II. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
1. Поступление денежных средств, всего	154 704	340 764
в том числе:		
Реализация основных средств	3 704	2 409
Погашение долгосрочной дебиторской задолженности	151 000	338 355
2. Выбытие денежных средств, всего	(164 080)	(92 737)
в том числе:		
Пробретение основных средств	(24 080)	(12 689)
Приобретение нематериальных активов		(48)
Финансовая помощь	(140 000)	(80 000)
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	(9 375)	248 027

Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за год, заканчивающийся 31 декабря 2008 года



АО КРТД «ЗАНГАР»



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге)

	За год, закончившийся 31 декабря 2008 года	За год, закончившийся 31 декабря 2007 года
III. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
2. Выбытие денежных средств, всего	(408 389)	(404 489)
в том числе:		
Погашение займов	(401 560)	(401 560)
Выплата дивидендов	(6 829)	(2 929)
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	(408 389)	(404 489)
ИТОГО: Увеличение +/- уменьшение денежных средств	(68 304)	1 348
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	90 424	89 076
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	22 120	90 424
Не денежные операции (Примечание 22)		836 831

Подписано от имени руководства Компании

Президент АО КРТД "Зангар"

Ольга Рахманкулова

Главный бухгалтер



Антонина Бахмат

Комментарии на стр. 8-29 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.



1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС

АО Казахский Республиканский Торговый Дом «Зангар» (далее - «Компания») зарегистрировано в июле 1994 г. Компания управляет торговым центром, который находится в центре города Алматы. С июня 2001г. Компания изменила свою основную деятельность, перейдя с торговли товарами на управление инвестиционной недвижимостью с целью получения арендных платежей или доходов от прироста стоимости капитала.

До 2002г. акционерами Компании являлись Правительство Республики Казахстан (90%) и физические лица (10%). С 1996 по 2001 г. Компания находилась под управлением компании «Бутя-Казахстан» согласно контракту на право доверительного управления. В феврале 2002 г. Правительство Республики Казахстан реализовало свои акции ТОО «Меридиан-С», частной казахстанской компании, которая затем реализовала эти акции четырем казахстанским компаниям ТОО «Глобус-М», ТОО «Зангар-Инвест», ТОО «Звезда Востока-4», ТОО «Крейсер-С». В 2003 г. ТОО «Зангар-Инвест» перерегистрировано в АО «Зангар-Инвест».

В марте 2002 г. акционеры ТОО «Меридиан-С» и Компания приняли решение об объединении этих двух компаний. Процедуры по объединению были завершены в июле 2002г.

В 2004г. ТОО «Крейсер-С», ТОО «Звезда Востока-4» и ТОО «Глобус-М» продали принадлежащие им акции Компании АО «Зангар-Инвест». В том же году физическое лицо Абилов Б. продал основную часть акций Компании ТОО «ТАУ ОРДА» (дочерняя компания АО КРТД Зангар). В 2005г. ТОО «ТАУ ОРДА» перерегистрировано в АО «ТАУ ОРДА».

В 2005 году АО «ТАУ ОРДА» реализовало принадлежащие ей акции материнской Компании АО «Зангар-групп». В том же году акционеры АО «ТАУ ОРДА» и Компания приняли решение о реорганизации этих двух компаний, путём присоединения АО «ТАУ ОРДА» к Компании. Процедуры по реорганизации были завершены в декабре 2005 г.

По состоянию на 31 декабря 2008 года основными собственниками акций Компании являются ТОО «Зангар Групп», доля которого составляет – 92,6835% от общего количества простых акций и 87% от общего количества привилегированных акций, физическое лицо Алтынов Г. – 7,0981% от общего количества простых акций (Выписка из реестра независимой регистраторской компании АО «Реестр», лицензия №0406200436 от 31.12.2008 года).

АО КРТД Зангар являлось материнской компанией ТОО «Зангар Инжиниринг», ТОО «Зангар Секьюритис» и ТОО «Зангар Сервис» (далее вместе именуемые «Компания»). Основная деятельность товариществ была связана с техническим обслуживанием Компании.

В соответствии с ранее принятым решением, были ликвидированы: ТОО «Зангар-Инжиниринг» (Приказ Департамента юстиции по г.Алматы №7866 от 12.06.2006г.), ТОО «Зангар-Секьюрити» (Приказ Департамента юстиции по г.Алматы №10473 от 03.08.2006г), ТОО «Зангар-Сервис» (Приказ Департамента юстиции по г.Алматы №10472 от 03.08.2006г).

Головной офис Компании расположен по адресу: Республика Казахстан, 050004, г. Алматы, пр. Абылай Хана, 62.

Общее количество сотрудников Компании на 31 декабря 2008 и 2007 г. составляло, соответственно, 169 и 191 человек.



2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основа представления – Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), включая все принятые ранее стандарты IAS и интерпретации к МСФО, и полностью соответствует им. Компания ведет учет в казахстанских тенге, которые являются валютой отчетности и функциональной валютой.

Финансовая отчетность Компании подготовлена на основе принципа исторической стоимости, за исключением следующего:

Оценка земельного участка и расположенного на нём здания Торгового дома «Зангар» в соответствии с МСФО №40 «Инвестиционная собственность» («МСФО 40»);

Оценка финансовых инструментов в соответствии с МСФО №39 «Финансовые инструменты: признание и определение стоимости» («МСФО 39»).

Принятие новых и пересмотренных стандартов

В текущем году Компания приняла все новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации, выпущенные Комитетом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности (IASB) и Комитетом по Интерпретациям Международных Стандартов Финансовой Отчетности (IFRIC), одобренные ЕС и релевантные ее деятельности, которые применяются в отношении периодов годовой отчетности, начинающихся с 1 января 2008 г.

1) Поправки к опубликованным Стандартам и Интерпретации существующих стандартов, вступившие в силу в 2008 г. и применяемые Компанией:

КИМФО 11 (IFRIC 11), МСФО 2 (IFRS 2) «Операции с выпущенными, но не обращающимися на рынке акциями и акциями Компании» (применим к отчетным периодам, начинающимся с или после 01 марта 2007 года). Операции с оплатой акциями, по которым компания получает услуги в обмен на свои собственные долевые инструменты, будут учитываться как оплаченные акциями. Данная методика учета применяется вне зависимости от того, решает ли компания сама, или от нее требуется, выкупить такие долевые инструменты у другой стороны для выполнения своих обязательств перед своими работниками по договоренности об оплате за услуги акциями. Она также применяется вне зависимости от того: (а) были ли такие права работника предоставлены ему самой компанией или ее акционером (-ами); или (б) соглашение об оплате акциями было организовано самой Компанией или ее акционером (-ами). Ожидается, что принятие данного стандарта не отразится каким-либо образом на финансовой отчетности Компании, так как Компания не заключала какие-либо договоренности об оплате услуг работников своими акциями.

КИМФО 12 (IFRIC 12) «Соглашения концессионного обслуживания» (действительно для отчетных периодов, начинающихся с или после 01 января 2008 года). IFRIC 12 предоставляет руководство по учету операторами договоров концессионного обслуживания, заключенных между открытыми и частными компаниями. Интерпретация IFRIC 12 не применима к деятельности Компании.

КИМФО 14 (IFRIC 14), МСБУ 19 (IAS 19) – Ограничение по активу с определенной выгодой, минимальные требования финансирования и их взаимодействие» (вступает в силу 01 января 2008 года). IFRIC 14 рассматривает взаимосвязь между минимальными требованиями к финансированию и определением верхних пределов активов, указанных в параграфе 58 IAS 19 при измерении актива или обязательства. Поскольку Компания не имеет определенных схем вознаграждения работникам, IFRIC 14 неприменим к финансовой отчетности Компании.

2) Стандарты, поправки и интерпретации опубликованных стандартов, применимые к периодам, начинающимся с 1 января 2009 г. или после этой даты:

МСФО 8 (IFRS 8) «Сегменты деятельности» (действительно для отчетных периодов, начинающихся с или после 01 января 2009 г.). Данный стандарт устанавливает требования для раскрытия информации о сегментах операционной деятельности Компании, а также о



продукции и услугах, предоставляемых Компанией, географических зонах, в которых она функционирует и ее основных клиентах. Данный стандарт заменяет IAS 14 «Сегментная отчетность». Компания будет применять данный стандарт к бухгалтерскому учету за периоды, начинающиеся с 01 января 2009 года, при этом такое применение никак не повлияет ни на результаты, ни на чистые активы Компании.

МСБУ 23 (IAS 23) «Затраты по займам» (пересмотренный) (действительно для отчетных периодов, начинающихся с или после 01 января 2009 г.). Основным отличием от предыдущей версии является отсутствие возможности немедленного признания затрат по займам, которые связаны с активами, требующими значительного времени для подготовки к использованию или продажи, как расходов. Поскольку Компания уже решила капитализировать затраты по займам в отношении квалифицируемых активов, ожидается, что принятие данного стандарта не повлияет на финансовую отчетность Компании.

3) Стандарты, поправки и интерпретации опубликованных стандартов, еще не вступившие в силу и не одобренные ЕС:

КИМФО 13 (IFRIC 13) «Программы лояльности клиентов» (действительно для отчетных периодов, начинающихся с или после 01 июля 2008 года). IFRIC 13 рассматривает учет в предприятиях, которые предоставляют потребителям бонусы (такие как «баллы» и «мили»), на приобретение других товаров и услуг. В частности, интерпретация разъясняет учет обязательств по предоставлению бесплатных товаров или услуг, либо предоставление скидок потребителям, участвующим в бонусной программе. IFRIC 13 не применима к деятельности Компании в силу отсутствия таких договоренностей.

КИМФО 15 (IFRIC 15) «Соглашения о строительстве объектов недвижимости» (вступает в силу с 1 января 2009 г.). IFRIC 15 рассматривает два вопроса: (а) попадает ли соглашение под действие МСБУ 11 (IAS 11) или МСБУ 18 (IAS 18); и (б) когда должна быть признана выручка от строительства или от объектов недвижимости. В настоящее время руководство проводит оценку влияния IFRIC 15 на отчетность.

КИМФО 16 (IFRIC 16) «Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции» (вступает в силу 1 октября 2008 г.). IFRIC 16 предоставляет руководству в отношении того, в каких компонентах Компании инструменты хеджирования чистых инвестиций в *зарубежные операции* могут учитываться по учету хеджирования. В настоящее время руководство проводит оценку влияния IFRIC 16 на отчетность.

IFRS 1, IAS 27 *Стоимость инвестиций в дочерние компании, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия (пересмотренный)* (вступает в силу с 1 января 2009 г.). В соответствии с поправками компания может, на дату перехода на МСФО, использовать в целях учета в своей отдельной финансовой отчетности условно-первоначальную стоимость своих инвестиций в *дочерние компании, совместно контролируемые или ассоциированные предприятия*. Условно-первоначальная стоимость таких инвестиций может представлять собой либо справедливую стоимость инвестиций на дату перехода на МСФО, которая определяется в соответствии с IAS 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка»; либо балансовую стоимость инвестиций, определяемую в соответствии с предыдущими GAAP на дату перехода. В настоящее время руководство проводит оценку влияния поправки на отчетность.

МСФО 2 (IFRS 2) «Выплаты на основе долевых инструментов: условия наделения долевыми правами и аннулирование (пересмотренный)» (вступает в силу с 1 января 2009 г.). Данная Поправка к IFRS 2 имеет особую значимость для компаний, которые оперируют схемами накопления акций работников. Потому что это приводит к непосредственному увеличению расходов, признаваемых в соответствии с МСФО 2, которые в противном случае были бы признаны в будущих периодах, если бы сотрудник принял решение прекратить взносы в сберегательный фонд, а также в случае потенциального пересмотра справедливой стоимости вознаграждений, предоставляемых в случае возможного отказа сотрудников от взносов в



IAS 28	Раскрытия, требуемые в случае, когда инвестиции в ассоциированные компании учитываются по справедливой стоимости через прибыль или убыток
IAS 28	Обесценение инвестиций в ассоциированные компании
IAS 31	Раскрытия, требуемые в случае, когда доли участия в совместно контролируемых
	предприятиях учитываются по справедливой стоимости через прибыль или убыток
IAS 29	Описание основы оценки, используемой в финансовой отчетности
IAS 36	Раскрытия оценок, используемых для определения возмещаемой стоимости
IAS 38	Рекламная деятельность и продвижение товара
IAS 38	Амортизация по методу единиц производства
IAS 39	Реклассификация производных финансовых инструментов в или из классификации
	по справедливой стоимости через прибыль или убыток
IAS 39	Назначение и документирование инструментов хеджирования на уровне сегментов
IAS 39	Применимая эффективная ставка процента при прекращении учета хеджирования
	по справедливой стоимости
IAS 40	Строительство или застройка собственности для будущего использования в качестве инвестиционной собственности
IAS 41	Ставка дисконта для расчетов справедливой стоимости
IAS 41	Дополнительная биологическая трансформация

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Операции в иностранной валюте – Операции в иностранных валютах учитываются в тенге по рыночному курсу обмена валют, действующему на дату совершения операций. На дату составления баланса все денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, переводятся в тенге по курсу, действующему на указанную дату. Положительная и отрицательная курсовые разницы от использования разных курсов включаются в Отчет о прибылях и убытках. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, которые отражены по первоначальной стоимости, переводятся в тенге по курсу, действующему на день операции. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, которые отражаются по текущей стоимости, переводятся в тенге по курсу, действующему на дату определения текущей стоимости.

На 31 декабря 2008 г. официальный валютный курс составил:

- 120,77 тенге за 1 доллар США,
- 170,89 тенге за 1 евро,
- 4,13 тенге за 1 российский рубль.

Признание доходов – Доходы признаются в момент предоставления услуг, и когда существует вероятность получения экономических выгод, связанных со сделкой, и можно с надежной степенью уверенности оценить размер дохода. Степень завершенности доходов оценивается на основе фактически оказанной услуги, как доля от общего объема услуг, которые должны быть оказаны. Основная часть доходов представляет собой доход от аренды, который признается соразмерно периоду аренды на равномерной основе. Доходы признаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов – Стоимость предоставленных услуг признается в том же периоде, в каком признается соответствующий доход.

Основные средства – Все основные средства отражены по исторической стоимости за вычетом накопленного износа.



Капитализированные затраты включают основные расходы по модернизации и реконструкции, которые увеличивают срок полезной службы активов или увеличивают их рентабельность. Расходы по ремонту и эксплуатации основных средств, которые не отвечают вышеуказанному критерию капитализации, учитываются в отчете о прибылях и убытках по мере их возникновения.

Износ рассчитывается по прямолинейному методу с использованием следующих предполагаемых сроков полезной службы активов:

Сооружения	от 4 до 25 лет
Машины и оборудование	от 5 до 14 лет
Компьютеры	4 года
Транспортные средства	7 лет
Прочие основные средства	от 10 до 14 лет

Доходы и убытки от выбытия или списания основных средств определяются как разница между доходами от реализации и балансовой стоимостью активов и признаются в отчете о прибылях и убытках.

Инвестиционная собственность. - Инвестиционная собственность Компании предназначена для получения прибыли от сдачи её в аренду.

Инвестиционная собственность представлена землей и зданиями, находящимися в полной собственности Компании. Инвестиционная собственность учитывается по справедливой стоимости. Справедливая собственность основана на рыночной стоимости аналогичных объектов, которая, по необходимости, корректируется с учетом их характера, месторасположения или состояния. Если подтвержденная рыночная информация отсутствует, Компания использует альтернативные методы оценки, такие как метод прогнозирования дисконтированного потока денежных средств или текущих цен на менее активных рынках.

Прибыль или убыток от изменения справедливой стоимости инвестиции в недвижимость относятся на чистую прибыль или убыток за тот период, в котором они возникли.

Последующие затраты, связанные с отраженной в отчетности инвестицией в недвижимость, относятся на увеличение балансовой стоимости инвестиции в недвижимость, когда существует вероятность того, что Компания в будущем получит экономические выгоды сверх нормативных показателей, первоначально рассчитанных для имеющихся объектов инвестиций в недвижимость. Все прочие последующие затраты признаются как расходы в том периоде, в котором они были понесены.

Нематериальные активы - активы длительного пользования, не имеющие физических характеристик, но представляющие собой определенную стоимость, благодаря долгосрочным правам и преимуществам, которые они предоставляют субъекту. К нематериальным активам Компании, используемым в течение длительного периода в хозяйственной деятельности и приносящим доход, относятся права пользования земельными участками, природными ресурсами, патентами, лицензиями, "ноу-хау", программные продукты, монопольные права и привилегии (включая лицензии на определенные виды деятельности), организационные расходы и т.п.

К учету нематериальных активов применяются все те же правила, что и для основных средств. Начисление амортизации производится методом прямолинейного списания, при этом:

- ♦ по нематериальным активам, имеющим определенный срок действия, срок полезного функционирования определяется в пределах срока действия;
- ♦ по нематериальным активам, не имеющим лимита срока службы, амортизация не начисляется, а ежегодно проводятся тесты на обесценение.

Сроки амортизации нематериальных активов:

товарный знак	10 лет
прочие активы	6-7 лет



При устраниении или выбытии нематериального актива он исключается из бухгалтерского баланса.

Прибыль или убыток определяется как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой величиной актива, и признаются как доход или расход в "Отчете о прибылях и убытках", как прочий операционный доход или расход.

Обесценение основных средств и нематериальных активов – На каждую дату составления бухгалтерского баланса Компания пересматривает текущую стоимость материальных и нематериальных активов для определения наличия показателей, свидетельствующих об их обесценении. Если таковые показатели имеются, определяется возмещаемая стоимость актива с целью определения убытка от обесценения (при его наличии). В случае, если определить стоимость возмещения индивидуального актива невозможно, Компания определяет стоимость возмещения отдельной Компании активов, генерирующих основные денежные потоки, к которой принадлежит данный актив.

Если возмещаемая сумма основных средств, или активов, генерирующих основные потоки денежных средств, оценивается ниже их балансовой стоимости, балансовая стоимость основных средств (активов, генерирующих основные потоки денежных средств) уменьшается до их возмещаемой стоимости. Убытки от обесценения признаются как расходы сразу же на момент их возникновения.

Товарно-материальные запасы – Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость товарно-материальных запасов учитывается по методу средневзвешенной стоимости.

Дебиторская задолженность – Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков первоначально признается по справедливой стоимости и впоследствии учитывается по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента, за вычетом резерва под обесценение.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности покупателей и заказчиков создается при наличии объективных свидетельств того, что компания не сможет получить всю причитающуюся ей сумму в первоначально установленный срок. Значительные финансовые затруднения дебитора, вероятность того, что дебитор столкнется с банкротством или финансовой реорганизацией, дефолт или просроченная оплата, считаются факторами снижения стоимости дебиторской задолженности. Балансовая стоимость актива снижается с использованием счета резервов, сумма убытка признается в отчете о прибылях и убытках в составе общих и административных расходов. Величину резерва составляет разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых денежных потоков, дисконтированных по соответствующей первоначальному условиям финансирования эффективной ставке процента. Безнадёжная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков списывается за счет счета резервов по обесценению дебиторской задолженности покупателей и заказчиков. Последующее восстановление ранее списанных сумм кредитруется на общие и административные расходы в отчете о прибылях и убытках.

Долгосрочная дебиторская задолженность – Компания учитывает долгосрочную дебиторскую задолженность, удерживаемую до погашения, по стоимости амортизированных затрат с использованием метода эффективной процентной ставки.

Стоимость амортизированных затрат представляет собой сумму, по которой был первоначально признан актив, впоследствии уменьшенную/увеличенную на сумму накопленной амортизации за вычетом основной суммы долга, а также на сумму частичного списания в результате обесценения безнадежных долгов. Убыток от обесценения признается в отчете о прибылях и убытках.



Денегі және оның эквиваленттері – Денежніе средства состоят из денежних средств в кассе, денежних средств на текущих банковских счетах и денежних средств на корпоративных платежних карточках.

Финансовые инструменты – Финансовые инструменты, указанные в бухгалтерском балансе, включают в себя дебиторскую задолженность и кредиторскую задолженность. Справедливая стоимость этих финансовых инструментов приблизительно равна их балансовой стоимости из-за короткого срока погашения или согласованных условий оплаты.

Займы и кредиты – Займы и кредиты первоначально отражаются по справедливой стоимости, за вычетом затрат на совершение сделки. В дальнейшем кредиты и займы отражаются по амортизированной стоимости; любая разница между полученными средствами (за вычетом затрат на совершение сделки) и суммой к погашению отражается в отчете о прибылях и убытках в течение срока, на который выданы кредиты и займы, с использованием метода эффективной процентной ставки.

Кредиты и займы классифицируются как краткосрочные обязательства, кроме случаев, когда Компания обладает безусловным правом отложить урегулирование обязательства, как минимум, на год после даты составления бухгалтерского баланса.

Подходный налог – Подходный налог рассчитывается в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан. Подходный налог основан на результатах за год после внесения корректировок в налоговых целях.

Отсроченный подходный налог рассчитывается на основе метода обязательств в отношении временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в финансовой отчетности и соответствующей им налоговой базой активов и обязательств, используемой для определения налогооблагаемого дохода. Отсроченные налоговые обязательства обычно признаются для всех налогооблагаемых временных разниц, а отсроченные налоговые активы - в той мере, в которой существует вероятность того, что в будущем будет получен налогооблагаемый доход, за счет которого может быть использована временная разница. Взаимозачет по отсроченным налоговым активам и обязательствам производится в том случае, когда они относятся к подходному налогу, взимаемому одним и тем же налоговым органом, и Компания планирует возместить свои налоговые активы и погасить налоговые обязательства на нетто основе.

Отсроченный подходный налог рассчитывается по ставкам, ожидаемым на период реализации активов или погашения обязательств. Отсроченный подходный налог отражается в отчете о прибылях и убытках, за исключением случаев, когда они относятся к статьям, отраженным непосредственно на счетах по учету акционерного капитала, и в данном случае отсроченный налог отражается в составе акционерного капитала.

Резервы – Резерв признается тогда, когда у Компании имеется обязательство (юридически обоснованное или же подразумеваемое), возникшее в результате прошлых событий и существует большая вероятность необходимости оттока ресурсов, сопряженных с получением экономической выгоды, для урегулирования данного обязательства и сумма обязательств может быть оценена с достаточной степенью надежности. Резерв пересматривается на каждую дату составления бухгалтерского баланса и корректируются для отражения наиболее точной текущей оценки, сделанной руководством.

Условное обязательство – это возможное обязательство, которое возникает в результате произошедших в прошлом событий, и существование которого будет подтверждено тем, что в будущем произойдут или не произойдут неопределенные события; или настоящее обязательство, которое возникает в результате произошедших в прошлом событий, но не учитывается в связи с тем, что маловероятно, что потребуются уплатить по обязательству; или величина обязательства не может быть оценена с достаточной степенью надежности.

Условный актив – это возможный актив, который возникает в результате произошедших в прошлом событий, и существование которого будет подтверждено тем, что в будущем произойдут или не произойдут неопределенные события, не находящиеся под полным контролем компании.

Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за год, заканчивающийся 31 декабря 2008 года



Вознаграждения работникам – Краткосрочные вознаграждения работникам включают в себя такие статьи как:

- заработная плата рабочим и служащим;
- краткосрочные оплачиваемые отпуска;
- премии, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после окончания периода, в котором работники оказали соответствующие услуги;
- вознаграждения не в денежной форме (такие как медицинское страхование, оплата услуг сотовой связи).

Когда работник оказывает услуги Компании в течение отчетного периода, Компания признает не дисконтированную величину краткосрочных вознаграждений работникам, подлежащую выплате в обмен на эти услуги в качестве обязательства после вычета любой уже выплаченной суммы; если уже выплаченная сумма превышает не дисконтированную величину выплат, Компания признает это превышение в качестве актива, в той мере в какой авансовые расходы приведут к сокращению будущих платежей или возврату денежных средств. Начисления признаются расходами, за исключением тех сумм, которые разрешено включать в себестоимость актива.

Компания перечисляет взносы в пенсионные фонды за своих служащих. Отчисления в пенсионные фонды, удерживаются с заработной платы каждого работника и отражаются в отчете о прибылях и убытках по статье «Заработная плата». Компания не имеет других обязательств, связанных с пенсионным обеспечением работников.

Расчеты и операции со связанными сторонами - В настоящей финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в МСФО IAS-24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами, цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Компания осуществляла значительные операции или имеет значительное сальдо на 31 декабря 2008 года, подробно описан далее (Примечание 23).

Вознаграждение руководству

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому руководящему персоналу за их участие в работе высших органов управления, состоит из должностного оклада по штатному расписанию. По решению Президента Общества, руководящему составу могут выплачиваться премии, дополнительные вознаграждения, льготы и компенсации за работу.

Прибыль на акцию - Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли или убытка, приходящихся на долю держателей обыкновенных акций Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение периода.

Разводненная прибыль на акцию рассчитывается путем корректировки прибыли или убытка, приходящихся на держателей обыкновенных акций материнской организации, и средневзвешенного количества акций в обращении на воздействие, оказываемое всеми потенциальными обыкновенными акциями с разводняющим эффектом.

На 31 декабря 2008 года Группа не имеет ценных бумаг с разводняющим эффектом.

4. КЛЮЧЕВЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ ОЦЕНКИ И ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ СУЖДЕНИЯ

Компания производит оценки и допущения, влияющие на отражение в отчетности сумм активов и обязательств. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства компании и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство так же использует профессиональные суждения и оценки. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее существенное воздействие на суммы, отражаемые в финансовой отчетности, и оценки, результатом которых могут быть существенные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, включают:

Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за год, заканчивающийся 31 декабря 2008 года



а) Балансовая стоимость основных средств

Компания осуществляет мониторинг внутренних и внешних показателей обесценения, связанного с ее основными средствами. Руководство рассмотрело все признаки обесценения на предмет его возникновения и пришло к выводу, что обесценение не возникало в отношении данных активов в течение и после года, закончившегося 31 декабря 2008 года;

б) срок полезной службы нематериальных активов и основных средств –

Нематериальные активы и ОС амортизируются в течение срока своей полезной службы. Срок полезной службы основан на оценке руководства того периода, в течение которого активы будут приносить доход, что периодически проверяется на непрерывное соответствие. По причине длительного срока полезной службы некоторых активов изменения в оценках могут привести к значительным изменениям в балансовой стоимости.

в) Судебные разбирательства

В соответствии с МСФО Компания признает условное обязательство только в том случае, когда имеется текущее обязательство вследствие прошлых событий, возможна передача экономических выгод и стоимость расходов на их передачу может быть достоверно оценена. В случаях невыполнения данных критериев условное обязательство может быть раскрыто в примечаниях к финансовой отчетности. Реализация какого-либо обязательства, не отраженного или не раскрытого в данный момент в финансовой отчетности, может иметь значительное влияние на финансовое положение Компании. Применение данного бухгалтерского принципа к судебным разбирательствам требует от руководства Компании принятия решений по различным фактическим и юридическим вопросам, находящимся за пределами ее контроля. Компания пересматривает неразрешенные судебные разбирательства каждый раз после появления изменений в ходе их развития, а также на каждую отчетную дату, чтобы оценить необходимость создания условного обязательства в финансовой отчетности. Среди факторов, учитываемых при принятии решений по созданию условного обязательства – сущность иска, претензии или штрафа, юридический процесс и сумма потенциального ущерба в юрисдикции, в которой происходит судебное разбирательство, был подан иск или наложен штраф, ход судебного разбирательства (в том числе после даты финансовой отчетности, но до ее публикации), мнения или взгляды юридических консультантов, предыдущий опыт подобных разбирательств и любые решения руководства Компании в отношении того, как реагировать на иск, претензии или штраф.

д) налоги

Существующее налоговое законодательство допускает различные толкования и претерпевает частые изменения. Интерпретация налоговыми органами налогового законодательства в отношении операций и деятельности Компании может не совпадать с интерпретацией данного законодательства руководством Компании. Как следствие, налоговые органы могут оспорить правильность применения налогового законодательства, и Компании могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы, сумма которых может оказаться значительной. Период, в течение которого отчетность может быть проверена налоговыми и таможенными органами, составляет пять лет. Компания считает, что ее начисления налоговых обязательств адекватны в отношении всех открытых для аудита отчетных периодов, основываясь на ее оценке многих факторов, включая прошлый опыт и интерпретацию налогового законодательства. Такая оценка основывается на оценках и допущениях и может включать целый ряд сложных суждений о будущих событиях. В случае если получившаяся в результате окончательная сумма налоговых обязательств отличается от суммы, признанной в отчетности, то такая разница может оказать влияние на расходы по налогам за период, в котором была проведена такая оценка.

е) инвестиционная собственность

Компания признает свою инвестиционную собственность по справедливой стоимости.



Примечания к финансовой отчетности АО КРТД Запгар
(в тысячах тенге)

1. ДЕНЬГИ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря деньги включали:

	2008	2007
Деньги на счете в тенге	20 141	85 055
Деньги в кассе	1 979	5 369
Итого:	22 120	90 424

2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, НЕТТО

По состоянию на 31 декабря дебиторская задолженность составила:

	2008	2007
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	5 331	40
Авансы, выданные поставщикам за прочие услуги	897	19 736
Авансы, выданные поставщикам за товарно-материальные запасы	-	25
Резерв по сомнительным долгам	-	(14 561)
Итого:	6 228	5 240

3. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ, НЕТТО

По состоянию на 31 декабря товарно-материальные запасы включали:

	2008	2007
Материалы, из них:	993	2 774
Топливо	384	285
Прочие	609	2 489
Товары	2 710	-
Итого:	3 703	2 774

4. ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ К УПЛАТЕ И НАЛОГИ К ВОЗМЕЩЕНИЮ

По состоянию на 31 декабря налоги к возмещению включали:

	2008	2007
Авансовые платежи по корпоративному подоходному налогу	93 961	40 862
Прочие налоги к возмещению	18 284	6 443
Итого:	112 245	47 305

5. ДОЛГОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, НЕТТО

	2008	2007
Долгосрочная дебиторская задолженность акционеров по установленной стоимости за акции	2 343 701	4 935 732
Дисконтирование долгосрочной дебиторской задолженности до справедливой стоимости	(711 470)	(885 557)
Изменение долгосрочной дебиторской задолженности за акции в связи с изменением условий сделки	-	(495 427)
Изменение дисконта в связи с изменением условий сделки	-	(341 404)
Резерв на сомнительные долги	(945 842)	(1 755 200)
Долгосрочная дебиторская задолженность акционеров по справедливой стоимости	686 389	1 458 144
Дисконтированная дебиторская задолженность по сроку гашения, согласно договора:		
Долгосрочная дебиторская задолженность акционеров	374 354	1 158 691
Текущая часть долгосрочной дебиторской задолженности акционеров	312 035	299 453



Основная часть долгосрочной дебиторской задолженности составляет задолженность за акции АО «КРТД Зангар» основного акционера ТОО «Зангар Групп», переданную при слиянии Компании с дочерним предприятием АО «Тау Орда» в декабре 2005 года. С 2004 по сентябрь 2005 АО «Тау Орда» являлось основным держателем пакета акций.

В 2007 году произошло погашение части долгосрочной дебиторской задолженности в размере 284 620 тыс. тенге (2006 год – 385 017 тыс. тенге), непогашенную по графику платежей в 2007 году сумму в 7 416 тыс. тенге ТОО «Зангар Групп» гарантировала погасить до 31 декабря 2008 года.

В 2008 году ТОО «Зангар групп» не производило платежей по погашению текущей части долгосрочной дебиторской задолженности, также свои обязательства по погашению не исполнила. По результату 2008 года был начислен резерв на непогашенную часть долгов по состоянию на 31 декабря 2008 года с учетом платежей до 22 мая 2009 года (завершения аудита) в размере 100% от суммы долга, 50% от долгосрочной дебиторской задолженности, начиная с 2009 по 2015 год.

В результате реорганизации Компании путём присоединения АО «ТАУ ОРДА» в 2005г. Компании была передана дебиторская задолженность АО «Зангар групп» по прочим хозяйственным операциям, подлежащая погашению в срок с 2006 по 2015 г.г.

	2008	2007
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность по установленной стоимости	632 833	563 832
Увеличение долгосрочной дебиторской задолженности	-	80 000
Дисконтирование долгосрочной дебиторской задолженности до справедливой стоимости	(149 862)	(204 118)
Резерв на сомнительные долги	(127 814)	
Долгосрочная дебиторская задолженность по справедливой стоимости	355 157	439 714
Дисконтированная дебиторская задолженность по сроку гашения согласно договоров:		
Долгосрочная дебиторская задолженность	272 333	396 435
Текущая часть долгосрочной дебиторской задолженности	82 824	43 279

6. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, НЕТТО

По состоянию на 31 декабря прочая дебиторская задолженность и расходы будущих периодов включали:

	2008	2007
Расходы будущих периодов	7 035	7 769
Прочая дебиторская задолженность	230	2 785
Итого:	7 265	10 554

7. ИНВЕСТИЦИОННАЯ СОБСТВЕННОСТЬ

Согласно требованиям МСФО 40 Инвестиционная собственность, изменения в справедливой стоимости отражаются в отчете о прибылях и убытках.

	Земля	Здание	Всего
Инвестиционная собственность на 1 января 2007 г.	2 330 097	3 315 668	5 645 765
Поступление	-	13 396	13 396
Изменение справедливой стоимости	50 220	(1 092 292)	(1 042 072)
на 31 декабря 2007 г.	2 380 317	2 236 772	4 617 089
Инвестиционная собственность на 1 января 2008г.	2 380 317	2 236 772	4 617 089
Поступление	-	2 962	2 962
Изменение справедливой стоимости	(998 731)	(248 737)	(1 247 468)
на 31 декабря 2008 г.	1 381 586	1 990 997	3 372 583



Переоценка инвестиционной собственности (земельный участок, здания и сооружения) по состоянию на 31 декабря 2008 г. проведена независимым оценщиком ТОО «НОК «Центраудит» (генеральная лицензия №ЮЛ-00576) рыночной стоимостью **3 372 583 152** тенге.

По состоянию на 31 декабря 2008 г. инвестиционная недвижимость является обеспечением займа, предоставленного АО «Народный Банк Казахстана» АО «ТАУ ОРДА» (100% дочерняя компания АО «КРТД Зангар»), правопреемником которого стала Компания в результате реорганизации путём присоединения в декабре 2005 года.

Договор о залоге недвижимого имущества (ипотека) действует до 16 февраля 2015 года.

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, НЕТТО

По состоянию на 31 декабря 2008 и 2007 гг. основные средства представлены следующим образом:

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Всего
Стоимость					
На 1 января 2007 г.	4 503	180 067	61 350	55 929	301 849
Поступления	-	4 002	6 485	2 212	12 699
Выбытия	-	(1 142)	(2 795)	(6 960)	(10 897)
Реклассификации	(4 503)	(77 389)	-	126	(81 766)
На 31 декабря 2007 г.	-	105 538	65 040	51 307	221 885
Накопленная амортизация					
На 1 января 2007 г.	(1 749)	(133 733)	(2 790)	(23 099)	(161 371)
Начислено за год	(266)	(14 000)	(4 142)	(4 328)	(22 736)
Выбытия	-	778	560	6 394	7 732
Реклассификации	2 015	66 478	-	(68)	68 425
На 31 декабря 2007 г.	-	(80 477)	(6 372)	(21 101)	(107 950)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2007 г.	-	25 061	58 668	30 206	113 935
Стоимость					
На 1 января 2008 г.	-	105 538	65 040	51 307	221 885
Поступления	885	9 042	6 974	3 164	20 065
Выбытия	-	(4 447)	(7 811)	(5 498)	(17 756)
На 31 декабря 2008 г.	885	110 133	64 203	48 973	224 194
Накопленная амортизация					
На 1 января 2008 г.	-	(80 477)	(6 372)	(21 101)	(107 950)
Начислено за год	(74)	(7 476)	(4 121)	(4 158)	(15 829)
Выбытия	-	3 459	1 722	4 982	10 163
На 31 декабря 2008 г.	(74)	(84 494)	(8 771)	(20 277)	(113 616)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2008г.	811	25 639	55 432	28 696	110 578



9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, НЕТТО

По состоянию на 31 декабря 2008 и 2007 гг. нематериальные активы представлены следующим образом:

	Программное обеспечение	Прочие нематериальные активы	Всего
Первоначальная стоимость			
На 1 января 2007 г.	371	2 102	2 473
Поступления	49	-	49
Реклассификации	(126)	-	(126)
Списание	(294)	(2 077)	(2 371)
На 31 декабря 2007 г.	-	25	25
Накопленная амортизация			
На 1 января 2007 г.	(349)	(2 021)	(2 370)
Начислено за год	(13)	(55)	(68)
Реклассификации	68	-	68
Списание	294	2 075	2 369
На 31 декабря 2007 г.	-	(1)	(1)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2007 г.	-	24	24
Первоначальная стоимость			
На 1 января 2008 г.	-	25	25
Поступления	-	-	-
Списание	-	-	-
На 31 декабря 2008 г.	-	25	25
Накопленная амортизация			
На 1 января 2008 г.	-	(1)	(1)
Начислено за год	-	(0)	(0)
На 31 декабря 2008 г.	-	(1)	(1)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2008 г.	-	24	24

10. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

Долгосрочные займы по состоянию на 31 декабря включали:

	2008	2007
АО «Народный Банк Казахстан»	2 476 287	2 877 847
За вычетом текущей части долгосрочного займа	(401 560)	(401 560)
Итого:	2 074 727	2 476 287
Начисленные проценты по фиксированной процентной ставке	323 033	371 153

16 февраля 2005 г. Компания подписала договор с АО «Народный Банк Казахстана» на получение займа на сумму 3 943 893 тыс. тенге со сроком погашения 16 февраля 2015 г.

По займу начисляются проценты в размере 12% годовых равными долями ежемесячно от оставшейся суммы долга. В течение отчетного периода Компания погасила 401 560 тыс. тенге основного долга. По состоянию на 31 декабря 2008 г. задолженность по займу составила 2 476 287 тыс. тенге (2007 год – 2 877 847 тыс. тенге). Задолженность по процентам по состоянию на 31 декабря 2008 года составила 55 739 тыс. тенге, на 31 декабря 2007 года – 63 993 тыс. тенге.

Сроки погашения займов:

	Менее 1 года	1-2 года	2-5 лет	Более 5 лет	Итого
Фиксированная ставка 12%	401 560	401 560	1 606 240	66 927	2 476 287

Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за год, заканчивающийся 31 декабря 2008 года



11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2008 и 2007гг разрешенный к выпуску, выпущенный и полностью оплаченный капитал включали:

	2008	2007
19 909 800 простых акций (номинальной стоимостью 10 тенге)	199 098	199 098
3 482 480 привилегированных акций (номинальной стоимостью 10 тенге)	34 825	34 825
Итого:	233 923	233 923

По состоянию на 31 декабря 2008 г. простые акции Компании в количестве 19 909 800 штук и привилегированные акции, принадлежащие АО «Зангар групп», заложены под обеспечение займа, предоставленного АО «Народный Банк Казахстана».

Выпускаемые Обществом привилегированные акции дают право на получение дивидендов в размере 1 тенге с одной акции.

Выплата дивидендов по привилегированным акциям производится не реже одного раза в год, за исключением случаев предусмотренных Законом РК «Об акционерных обществах» № 415-III от 13 мая 2003 года.

Дивиденды по привилегированным акциям на сумму 3 482 тыс. тенге были объявлены по итогам работы за 2008 год. В 2008 году были выплачены дивиденды на сумму 6 833 с учетом подоходного налога. Задолженность по дивидендам по состоянию на 31 декабря 2008 года с учетом ранее начисленных, но не выплаченных составила 3 711 тыс. тенге.

12. АВАНСЫ, ПОЛУЧЕННЫЕ И ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

По состоянию на 31 декабря авансы полученные включали:

	2008	2007
Авансы, полученные от арендаторов	150 273	153 590
Доходы будущих периодов	-	833
Итого:	150 273	154 423

Сумма авансов полученных, включает плановую сумму платежа за январь месяц текущего года.

13. РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ

По состоянию на 31 декабря задолженность перед бюджетом включала:

	2008	2007
НДС	9 619	10 047
Социальный налог	-	1 369
Итого:	9 619	11 416

14. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства включали:

	2008	2007
Оценочные обязательства	-	28 770
Резерв по отпускам	5 321	4 602
Прочие	1 953	1 321
Итого:	7 274	34 693

Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за год, заканчивающийся 31 декабря 2008 года



15. РАСХОДЫ ПО КОРПОРАТИВНОМУ ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

За годы, закончившиеся 31 декабря расходы, по подоходному налогу Компании были следующими:

	2008	2007
Текущий расход по подоходному налогу	(115 972)	(91 149)
Отсроченные доходы /(расходы) по подоходному налогу	852 842	288 101
Итого:	736 870	196 952

Отсроченные налоги отражают чистое налоговое влияние временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в целях финансовой отчетности и в целях налогового учета.

В соответствии с Законом РК о введении в действие Кодекса РК «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» от 10.12.2008 года № 100-IV установлены новые ставки корпоративного подоходного налога: с 1 января 2009 года – 20%, с 1 января 2010 года – 17,5 %, с 1 января 2011 года – 15%.

Далее отражено налоговое влияние на основные временные разницы, которые приводят к возникновению активов и обязательств по отсроченному подоходному налогу по состоянию на 31 декабря:

	2007		2008	
	Обязательство/ актив	Изменение временных разниц	Изменения ставки налога	Итого обязательство/ актив
Обязательство по основным средствам	1 216 550	(494 502)	(361 024)	361 024
Требование по долгосрочной дебиторской задолженности	(4 016)	927	1 030	(2 059)
Требование по резервам расходов по отпускам	(1 380)	(216)	532	(1064)
Требование по налогам	(411)	411		
Итого отсроченное налоговое обязательство, нетто	1 210 743	(493 380)	(359 462)	357 901

В Республике Казахстан ставка подоходного налога в 2008 и 2007гг. составляла 30%.

Причины, по которым фактические расходы по налогу на прибыль за год отличаются от налога, определяемого по стандартной ставке корпоративного подоходного налога (30%) от налогооблагаемой прибыли за годы, закончившиеся 31 декабря, показаны далее:

	2008	2007
Прибыль до налогообложения	(1 544 446)	(811 639)
Расчетная сумма налога по ставке 30%	(463 334)	(243 492)
Разницы постоянного характера	85 926	155 133
Налоговый эффект постоянных разниц	-	46 540
Эффект изменения налоговых ставок	(359 462)	-
Итого расходы по подоходному налогу	(736 870)	(196 952)

**16. ДОХОДЫ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАНИЯ УСЛУГ**

Доход от реализации продукции и оказания услуг по состоянию на 31 декабря включал:

	2008	2007
Доход от аренды помещений	794 565	740 682
Доход от аренды земельного участка	896 112	842 596
Доход от аренды фасада рекламных щитов	26 150	21 588
Доход от реализации товаров	1 368	-
Доход от прочей аренды	424	66
Итого:	1 718 619	1 604 932

17. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ (УСЛУГ)

Себестоимость реализованных услуг за годы, закончившиеся 31 декабря, включала:

	2008	2007
Износ и амортизация	9 938	16 562
Заработная плата и связанные с ней налоги	127 497	108 344
Коммунальные услуги	14 916	10 215
Расходы по страхованию	3 885	6 393
Списание товарно-материальных запасов	6 092	5 957
Прочие	-	528
Итого:	162 328	147 999

18. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ - НЕТТО

По состоянию на 31 декабря доходы и расходы от неосновной деятельности включали:

	2008	2007
доход от выбытия основных средств	3 704	2 409
убыток от выбытия основных средств	(7 592)	(3 167)
Убыток от выбытия основных средств. Нетто	(3 888)	(758)
доход от курсовой разницы	-	3
Убыток от курсовой разницы. Нетто	-	3
Прочие	74	11 607
промоутерские акции сторонних организаций	4 265	8 764
возмещение обучения увольняющихся сотрудников	50	100
макулатура	45	21
радио "Зангар"	2 814	2 234
реализация пакетов	-	801
уборка территории	-	421
переоформление договоров	1 155	1 649
дополнительные услуги арендаторам	38 662	34 058
штраф, пеня	11 587	9 902
списание сомнительных обязательств	184	-
списание условного обязательства	28 770	-
списание резерва	14 561	-
доход (списание обязательства), согласно акта налоговой проверки	100 640	-
создание резерва по ДДЗ	(1 073 656)	-
Прочие расходы от неосновной деятельности	(243)	(671)
Прочие расходы от не основной деятельности. Нетто	(871 092)	68 886
Итого расходы от не основной деятельности. Нетто	(874 980)	68 131

**19. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

Общие и административные расходы за годы, закончившиеся 31 декабря, включали:

	2008	2007
Заработная плата и связанные с ней налоги	85 902	68 714
Налоги кроме подоходного налога	24 536	35 639
Оформление фасада	-	372
Расходы на страхование	507 478	502 173
Износ и амортизация	5 892	6 243
Консультационные услуги	4 561	4 896
Корректировка НДС	8 658	9 464
Связь	3 281	3 628
Банковские услуги	3 029	2 882
Юридические услуги	79	-
Расходы по ремонту здания	-	69 388
Топливо	3 685	2 772
Расходы по аренде	1 285	1 389
Материальные затраты	2 702	2 750
Услуги охраны	38 544	-
Проектные работы	12 434	-
Спонсорская помощь (АО Алматиночка)	142 356	123 978
Спонсорская помощь (Детский фонд)	-	500
Спонсорская помощь (Школа-интернат №8)	200	200
Спонсорская помощь (15 путевок для детей из малоимущих семей)	-	157
Ежегодная разовая плата согласно договора	4	3
Спонсорская помощь (Прочая)	205	1 737
Прочие	38 052	37 465
Резерв по отпускам сотрудников	719	299
Начисление оценочных обязательств	-	140
Маркетинговые расходы	-	29 100
Итого:	883 602	903 889

В 2008 году Компания застраховала в страховой компании АО СК «НОМАД Иншуранс» свои предпринимательские риски, а именно:

- риск неисполнения (ненадлежащего исполнения) договорных обязательств арендаторами – на 200 000 тыс. тенге,
- ответственность Компании по возмещению вреда жизни/здоровью и/или ущербу имуществу третьих лиц – на 148 800 тыс. тенге,
- ответственность за причинение вреда имущественным интересам третьих лиц в результате деятельности руководителя единоличного или в составе коллегиального исполнительного органа – на 150 750 тыс. тенге.

По Решениям Совета Директоров АО КРТД «Зангар» в течение 2008 года на развитие волейбола в РК были направлены денежные средства в сумме 142 356 тыс. тенге путем оказания благотворительной помощи ОО «Алматиночка АС». Также в 2008 году была оказана помощь специальной школе-интернату № 8 на сумму 200 тыс. тенге и благотворительная помощь участникам ВОВ и участникам трудового фронта в сумме 205 тыс. тенге.

20. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (РАСХОДЫ) ПО ДОЛГОСРОЧНОЙ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Доходы по долгосрочной дебиторской задолженности за 2007 год в сумме 235 944 тыс. тенге включают: расходы по признанию дисконта 25 108 тыс.тенге, доходы от уменьшения резерва по обесценению долгосрочной дебиторской задолженности 261 052 тыс.тенге.

Доходы по долгосрочной дебиторской задолженности за 2008 год в сумме 228 345 тыс. тенге являются доходами по признанию дисконта.



21. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию определяется путем деления чистой прибыли (убытка) за период, предназначенной для держателей простых акций за минусом дивидендов по привилегированным акциям за 2008 и 2007 годы на средневзвешенное количество простых акций, находившихся в обращении в течение периода.

Расчет базовой и разводненной прибыли на акцию основывается на следующих данных:

	2008	2007
Чистый убыток за год	(807 576)	(614 687)
Дивиденды по привилегированным акциям	(3 482)	(3 484)
Средневзвешенное количество простых акций (тысяч)	19 910	19 910
Базовый и разводненный убыток на акцию (в тенге)	(40,74)	(31,05)

22. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

	2008	2007
Взаимозачет кредиторской задолженности Абилову и Дебиторской задолженности по акциям ТОО «Зангар Групп» по справедливой стоимости в результате изменения условий сделки	-	836 831

23. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанные стороны включают в себя акционеров, аффилированные компании и компании в общей собственности, на которые Компания может оказывать существенное влияние.

Характер взаимоотношений со связанными сторонами:

ТОО «Зангар групп»	На основании пп.1 п.1 ст.64 Закона РК «Об акционерных обществах», как крупный акционер имеющий 92,68 % голосующих акций
АО «Народный Банк Казахстана»	На основании пп.8 п.1 ст.64 Закона РК «Об акционерных обществах», как лицо, связанное с Компанией кредитным договором, в соответствии с которым оно вправе определять решения, принимаемые Компанией

Задолженность по связанным сторонам на 31 декабря выглядит следующим образом:

		2008	2007
ТОО «Зангар групп»	Долгосрочная дебиторская задолженность	1 848 642	1 651 367
	Кредиторская задолженность по дивидендам	(3 031)	(6 028)
АО «Народный Банк Казахстана»	Кредиторская задолженность за услуги полученные	7	1
	Кредиторская задолженность по авансам, полученным за аренду торговых площадей и дополнительные услуги	(1 008)	(1 008)
	Задолженность по банковскому займу и процентов по нему	(2 532 026)	(2 941 840)

Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за год, заканчивающийся 31 декабря 2008 года



В финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2008 г., включены следующие операции со связанными сторонами:

	2008	2007
Погашение основного долга по Кредитному договору № 050101\KD03-04-02-04 от 16.02.05	401 560	401 560
Оплата вознаграждений по Кредитному договору № 050101\KD03-04-02-04 от 16.02.05	331 287	377 165
Доход от предоставления в аренду помещений, земельного участка и дополнительных услуг АО «Народный Банк Казахстана»	11 970	12 208
Оплачено за банковские услуги	1 204	3 054
Погашение дебиторской задолженности ТОО «Зангар Групп» согласно графикам погашения	-	338 355
Выплачены дивиденды ТОО «Зангар Групп» (за минусом КПН у источника выплаты в 2007г.)	6 028	2 550
Корректировка долгосрочной дебиторской задолженности ТОО «Зангар Групп» по купле-продаже ценных бумаг по справедливой стоимости в результате внесения изменений в договор купли-продажи акций от 29.09.2005 г.	-	496 427
Вознаграждение управляющему персоналу:		
	2008	2007
Заработная плата и прочие краткосрочные вознаграждения	18 956	14 170

24. ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

Наряду с другими организациями Компания подвержена рискам, связанным с ее деятельностью. Количественная информация относительно этих рисков представлена в других разделах настоящей финансовой отчетности.

Политика управления рисками является неотъемлемой частью бизнес-планирования, стратегического планирования и представляет собой комплекс мер, осуществляемых на всех уровнях управления. Данные меры основаны на законодательных и нормативных требованиях, а также на собственных процедурах Компании.

Компания предпринимает все необходимые действия для выявления различных видов рисков, их предупреждения, устранения либо минимизации их влияния на свою деятельность.

Компания расценивает в качестве наиболее значимых для нее риски следующих видов:

- рыночный риск;
- кредитный риск.

Риски прочих видов (риск концентрации активов и обязательств, риск ликвидности, процентный риск, валютный риск, юридический риск) рассматриваются Компанией как несущественные.

Рыночный риск Несмотря на то, что Компания занимает в Казахстане одно из доминирующих положений в сфере управления инвестиционной недвижимостью в одном из центральных районов города Алматы на рынке торговых площадей и несет определенный рыночный риск ввиду ее высокой зависимости от общего состояния финансовой системы страны и государственной политики по отношению к этой системе.

В этой связи Компания придает особое значение мероприятиям,

Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за год, заканчивающийся 31 декабря 2008 года



Кредитный риск

28

направленным на расширение числа потребителей ее услуг- арендаторы торговых площадей.

Кредитный риск возникает у Компании в связи с осуществлением ею обычной хозяйственной деятельности и соответствующим возникновением у нее дебиторской задолженности как результата этой деятельности..

Кредитный риск Компании заключается в том, что ее контрагенты могут оказаться неспособными выполнять свои обязательства перед Компанией – по погашению дебиторской задолженности.

Оценка Компанией кредитного риска учитывает концентрацию по ее отдельным контрагентам, и в этом отношении политика Компании по управлению кредитным риском основывается на тщательной оценке кредитоспособности ее контрагентов.

Компания считает, что максимальная подверженность кредитному риску имеется в отношении дебиторской задолженности со сроками погашения, истекшими более 12 месяцев назад, в том числе в части начисленного по ним вознаграждения.

По состоянию на 31 декабря 2008 года дебиторская задолженность со сроками погашения, истекшими более 12 месяцев, составляет 320 700,7 тыс. тенге (13,7% от общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности Компании или 6,8% от общей суммы активов Компании).

Кредитный риск в отношении дебиторской задолженности минимизируется Компанией за счет того, что такая задолженность может возникать только у ограниченного числа контрагентов Компании, находящихся в сфере ее влияния, – связанных сторон.

В нижеприведенной таблице представлен максимальный кредитный риск, который несет Компания относительно своих активов.

тыс. тенге

	На 31 декабря 2008 года		На 31 декабря 2007 года	
	BV*	MR**	BV*	MR**
Деньги и их эквиваленты	22 120	-	90 424	-
Дебиторская задолженность (за исключением авансов выданных)	5 562	5 562	40	40
Долгосрочная дебиторская задолженность	1 041 546	2 976 534	1 897 858	2 987 535
ВСЕГО	1 069 228	2 982 096	1 988 322	2 987 575

* Балансовая стоимость.

** Максимальный риск.

Компания разрабатывает управленческие методы предупреждения и минимизации для рисков каждого отдельного типа.

Руководство Компании несет полную ответственность за определение целей и политики Компании в отношении управления рисками. Общей задачей руководства Компании является установление принципов политики, которые направлены на уменьшение риска в максимально возможной степени и в то же время не затрагивают ненадлежащим образом конкурентоспособность, гибкость и доходность капитала Компании.

Политика управления рисками рассматривается как важный элемент корпоративной культуры Компании и доводится до сведения всех работников функциональных подразделений. Компания

Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за год, заканчивающийся 31 декабря 2008 года



поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между Советом Директоров и всеми функциональными подразделениями Компании.

Управление капиталом

Основной целью Компании в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и нормального уровня достаточности капитала для ведения деятельности Компании и максимизации прибыли акционеров. Компания управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий. С целью сохранения или изменения структуры капитала Компания может возвращать капитал акционерам или выпустать новые акции, а так же принимать решения о привлечении заемного капитала.

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

14 января 2009 года была оказана благотворительная помощь ОФ Жана Алатау в размере 500 тыс. тенге для обустройства вновь созданного Алатауского района г.Алматы.

За период с 16 января по 25 марта в соответствии с решением собрания Совета директоров Компанией была оказана благотворительная помощь Общественному объединению «Алматиночка АС» на общую сумму 43 850 тыс. тенге.

18 марта 2009 года специальной школе-интернату № 8 для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, безвозмездно были переданы товары на сумму 905 тыс. тенге.

Подписано от имени руководства Компании

Президент АО КРТД "Зангар"

Главный бухгалтер



Ольга Рахманкулова

Антонина Бахмат