

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовому отчету за 2005 год
АО АЗНО**

г. Актобе, 2005 г.

Отчет о прибылях и убытках

	Комментарии	2005	2004
		Тыс. тенге	тыс. тенге
Доход	1	5 337 313	3 036 884
Себестоимость реализации	2	(4 714 798)	(2 695 860)
Валовый доход	3	622 515	341 024
Прочие операционные доходы		6 155	1 974
	4		
Расходы по реализации	5	(33 299)	(18 367)
Административные расходы	6	(244 972)	(188 783)
Операционный результат реализации		350 399	135 848
Расходы по сомнительным долгам	7	-	-
Расходы по выплате вознаграждения		(149 050)	(121 517)
Финансовые доходы			
	8	(26 088)	57 993
Доля в прибыли ассоциированных компаний			
Доход до налогообложения		175 261	72 324
Налог на прибыль		3 882	24 760
Прибыль		171 379	47 564

Отчет о прибылях и убытках

Результаты работы АО АЗНО за 2005 г. по сравнению с 2004 г.

1. Доход от обычного вида деятельности

Структура состава доходов за период 2005 и 2004 г.г.:

	2005	2004
Насосы	603 880	1 014 284
Трубы НКТ	3 137 625	1 739 943
штанги	1 362 728	273 484
Прочие товары	233 080	9 173
	5 337 313	3 036 884

2. Себестоимость реализации

Состав себестоимости реализации за период, заканчивающийся 31 декабря 2005 и 2004 г.г.:

	2005	2004
Насосы	516 196	884 002
Трубы НКТ	2 904 661	1 536 538
штанги	1 252 994	266 323
Прочие товары	40 947	8 997
	4 714 798	2 695 860

3. Валовый доход и валовая маржа

Валовый доход представляет прибыльность АЗНО, основанную только на выручке от продаж по сравнению с себестоимостью проданных товаров.

Валовая маржа представляет долю от каждого тенге продаж, которую можно использовать для покрытия прочих операционных расходов АЗНО.

	2005	%	2004	%
Доход от реализации	5 337 313	100	3 036 884	100
Себестоимость проданных товаров	(4 714 798)	88,34	(2 695 860)	88,77
Валовая прибыль	622 515	11,66	341 024	11,23

	2005	2004
Насосы	87 684	130 282
Трубы НКТ	232 964	203 405
Штанги	109 734	7 161
Прочие товары	192 133	176
Валовый доход всего	622 515	341 024

4. Прочие операционные доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов за 2005 и 2004 годы:

	Реализация и списание основных средств и нематериальных активов	Сдача имущества в аренду	Штрафы и скидки	Реализация инвестиций	РЕПО	Реализация прочих товаров	Прочие
2005							
Доходы	300	5 989				482	
Расходы	616						
Итого	(316)	5 989				482	
2004							
Доходы	2 844	1 668				2 304	
Расходы	1 922					13 389	
Итого	922	1 668				(11 085)	

5. Расходы по реализации

Состав расходов по реализации за периоды, заканчивающиеся 31 декабря 2004 и 2003 г. г.:

	2005	2004
транспортно-экспедиторские услуги	25 685	11 655
аренда	189	205
командировочные	1 586	334
Зарплата с начислениями	5 188	3 137
прочие	650	3036
Итого	33 298	18 367

6. Административные расходы

Расшифровка административных расходов за период, заканчивающийся 31 декабря 2004 и 2003 г. г.:

	2005	2004
Заработная плата	58 682	34090
Отчисления от заработной платы	6 651	4593
Представительские и командировочные расходы	9 004	5 255
Штрафы и пени	5929	880
Топливо	2 220	1594

Электроэнергия, теплоэнергия	1 307	2139
Транспортные расходы и услуги связи	3 415	1 818
Консультационные, аудиторские услуги	47 245	65 167
Расходы на рекламу	3 121	4 829
Арендная плата	450	2669
Нотариальные услуги	109	164
Коммунальные услуги и канцелярские товары	2 366	1975
Износ и амортизация	25 154	20 557
Ремонт и техобслуживание	351	174
Налоги и платежи в бюджет	3 334	397
Банковские услуги	15 941	8 332
Расходы на финансовые услуги	532	21
Благотворительная, спонсорская помощь	1 584	2 001
Охранные услуги	6 649	4 718
Прочие	50 928	27 410
	244 972	188 783

7. Расходы по сомнительным долгам за 2004-2005годы не создавались

8. Финансовые доходы и расходы

Состав доходов и расходов на 31 декабря 2005 и 2004 г.г. выглядел следующим образом:

	Курсовая разница	Суммовая разница	Премии и скидки по облигациям	Изменение текущей стоимости инвестиций	Дивиденды и вознаграждения	Индексация облигаций	Итого
-							
-							
-							
-							
2005	тыс. тенге						
Доход	25 815	1 297			17		27 129
Расходы	(38 258)	(14 959)					(53 217)
Итого	(12 443)	(13 662)			17		(26 088)
2004							
Доходы	66533						66533
Расходы	(8540)						(8540)
Итого	57993						57993

9. Денежные средства

Остатки в размере 40 037тыс. тенге на 31 декабря 2004 г. включают остатки на расчетном и валютном счете , в кассе и краткосрочный депозит

Денежные средства и приравненные к ним средства, представленные в отчете о движении денежных средств, включают в себя следующие элементы:

Тыс.тенге	2005	2004
Деньги на депозитных счетах в банках		37000
Деньги на банковских счетах	47 093	3000
Деньги в кассе	1	36
	47 094	40 036

Деньги на депозитных счетах в банках представляют собой временное размещение наличности. Фиксированная ставка процента по депозиту 4 % годовых.

10. ИНВЕСТИЦИИ нет

11. Дебиторская задолженность

	2005	2004
Долгосрочная		-
Финансовая помощь		-
Прочая дебиторская задолженность		
Текущая		
задолженность от реализации товаров (основной продукции)		
задолженность по услугам	493 401	232 116
финансовая помощь	7 330	7977
Дебиторская задолженность по налогам	80 071	-
НДС к возмещению	8 178	5500
Прочая дебиторская задолженность		-
	2 505	636
	<u>591 485</u>	<u>246 638</u>

Расшифровка дебиторской задолженности по налогам и платежам:

	2005	2004
Предоплаченные налоги:		
Корпоративный подоходный налог		5 472
Таможенные сборы, платежи	8 178	
	<u>8 178</u>	<u>5 472</u>

Финансовая помощь представляет собой сумму, выданную АО «Корпорация Ордабасы» по нулевой ставке вознаграждения на год.

12. Авансы выданные

	2005	2004
Авансы под поставку товарно-материальных запасов	128 638	147 065
Авансы под выполнение работ и оказание услуг связанным сторонам	95 066	268 821
	<u>223 704</u>	<u>415 886</u>
итого		

Авансы выданы согласно контрактам на покупку определенных товаров. Авансы выданные включают активы общей балансовой стоимостью 95 066тыс.тенге (2004 : 268 821тыс.тенге), предоставленные связанным сторонам (примечание 29).

13. Предоплаченные расходы (будущих периодов)

Другие издержки фондов, которые не произвели дохода и не были списаны в отчете о доходах, капитализированы в предоплаченные расходы.

Состав расходов будущих периодов за 2005 и 2004 г.г. выглядел следующим образом:

	2005	2004
--	------	------

Подписка	408
Страховые взносы	-
	408

Сумма 408 тыс.тенге представляет собой предоплату сроком на 12 месяцев, подлежит отнесению на расходы равными долями в 2005 году.

14. Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы на 31 декабря 2005 и 2004г. имеют следующий состав:

	2005	2004
Сырье и материалы	122 930	52 916
Товары приобретенные и готовая продукция	177 769	165 490
	300 699	218 406

15. Основные средства

Перечень земельных участков на правах постоянного пользования:

Наименование участка	№ и дата выдачи акта	Площадь земельного участка, га	Сумма Тыс.тенге
Право постоянного землепользования, г..Актобе, пр.312Стрелк.див.42»ж»	Акт №0024528 договор купли-продажи№7 от 16.05.03	0,1256	
Право постоянного землепользования, г..Актобе, пр.312Стрелк.див.42»ж»	Акт №0024527 договор купли-продажи №193 от 20.01.01	1,1456	
ИТОГО		1,2721	9173

Налог на землю составляет 128860тенге в год

Перечень арендуемых земельных участков:

Наименование арендуемых земель	Площадь, га	Арендные платежи в год, Тыс.тенге
Пр.312 стрелков. див.42»ж»		
Договор аренды №193 от 04.09.03	2,3413	237,132
Итого	2,3413	237 132

Изменения в составе основных средств по состоянию на 31 декабря 2005 и 2004 г.г.:

Первоначальная/переоцененная стоимость	Земля	Здания и сооружения	машины и оборудование передаточные устройства	Транспорт	Прочие	Всего
Чистая стоимость на 31 декабря 2004 г.	9173	288 616	326 458	10 944	17 371	652 562
Амортизация на 31 декабря 2004 г.	-	6 928	15 754	965	1 675	25 322
Прирост в течение года	-	110 195	455 002	9 297	4 256	578 750
Выбытие в течение года	-	-	-	793	108	901
Амортизационные отчисления за год	-	7 168	64 820	2 353	2 077	76 418
Амортизация на 31 декабря 2004 года	-	14 096	80 574	3 318	3 752	101 740
Чистая остаточная стоимость на 31 декабря 2004 г.	9173	391 643	716 640	17 095	19 442	1 153 993

Изменения в составе основных средств на 31 декабря 2005 г. произошли за счет:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочие	Всего
Стоимость на 31 декабря 2004 г.	9173	295 544	342 212	11 909	19 046	677 884
Поступило по договорам купли-продажи			455 002	9 297	4 256	468 555
СМР		110 195				110 195
Перемещение по классификациям						
Итого:	9 173	405 739	797 214	21 206	23 302	1 256 634
Выбывшие по договорам купли-продажи				(793)		(793)
Списанные и ликвидированные					(108)	(108)
Перемещения по классификациям						
Обесценение						
ИТОГО				(793)	(108)	(901)
Сальдо конечное	9173	405 739	797 214	20 413	23 194	1 255 733

Переоценка

В 2003 году руководство поручило ТОО «Райс Групп» провести независимую оценку зданий, имущества и оборудования по состоянию на 31 декабря 2003 г. Текущая стоимость была определена со ссылкой на стоимость замещения за вычетом износа.

Временно неиспользуемое имущество, машины и оборудование

По состоянию на 31 декабря 2005 г. не было временно неиспользуемых имущества машин и оборудования (2004: ноль).

Полностью самортизированные имущество, машины и оборудование

По состоянию на 31 декабря 2005 г. не было полностью самортизированных имущества, машин и оборудования, находящихся в использовании (2004: ноль).

Накопленная амортизация тыс.тенге

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочие	Всего
Сальдо на 31 декабря 2004 г.	6 928	15 754	965	1 675	25 322
Расходы на амортизацию	7 168	64 820	2 353	2 077	76 418
Перемещения по классификациям					-
Реализация и выбытие					
Итого:	14 096	80 574	3 318	3 752	101 740

Включенная в себестоимость амортизация составила в 2005 г. 69 133 тыс.тенге.

16. Незавершенное капитальное строительство

Изменения в составе незавершенного строительства по состоянию на 31 декабря 2005. г.:

Наименование	Оборудование к установке, т.т.	СМР тыс.тенге	Итого тыс.тенге
Сальдо на 31 декабря 2004 г.	222 050	109 761	331 811
Прирост в течение года	247 820		247 820
Выбытие	464 004	109 761	573 765
Сальдо на 31 декабря 2005 г.	5 866		5 866

Монтаж оборудования и СМР производится в рамках инвестпроекта

17. Нематериальные активы

Изменения в нематериальных активах по состоянию на 31 декабря 2005 и 2004 гг. включали следующее:

	Лицензионное соглашение	Опытно-конструкторские работы	Программное обеспечение	Всего
Стоимость на 31 декабря 2003 г.		84 049	183	84 232
Стоимость на 31 декабря 2004 г.	4 701	67 234	786	72 721
Амортизация на 31 декабря 2004 г.	6	16 809	319	17 134
Амортизационные отчисления за год	940	16 810	154	17904
Поступило в течение 2005 года				
Амортизация на 31 декабря 2004 г.	946	33 619	473	35 038
Чистая балансовая стоимость на 31.12. 05 г.	3 755	50 430	632	54 817

Расходы на амортизацию от текущих операций были 17904 тенге в 2005 г., 17 134 тенге в 2004 г.

Текущие обязательства

18. Счета кредиторов и начисленные обязательства:

Счета кредиторов и начисленные обязательства на 31 декабря 2005 и 2004 г.г. включали следующее:

	2005	2004
Счета кредиторов:		
Счета к оплате поставщикам и подрядчикам	586 048	532 583
Обязательства по отсроченному корпоративному налогу	110 068	93 967
Прочие обязательства	268	3 130
Лохолы булвинних периодов		
	696 384	629 680
Начисленные обязательства:		
Вознаграждения к оплате		22 200
Заработная плата	3 905	46
Дивиденды по привилегированным акциям		
Налоги	27 877	32 536
Другие платежи в бюджет		
	33 544	55 952

Расшифровка задолженности по налогам, и другим обязательным платежам в бюджет

По состоянию на 31 декабря 2005 и 2004 г.г. задолженность по налогам, и другим обязательным платежам в бюджет состояла из следующего (тыс.тенге):

	2005	2004
Налоги:	<u>27 775</u>	<u>32536</u>
Индивидуальный подоходный налог	1 586	140
Социальный налог	135	1558
Земельный налог	71	71
Налог на имущество	1 265	101
Налог на транспортные средства		
НДС к уплате	24 718	30 666
Платы:	<u>102</u>	
Плата за загрязнение окружающей среды	8	
Плата за билборд	94	
Таможенные платежи:		
Таможенная пошлина		

19. Авансы полученные

	2005 тыс.тенге	2004 тыс.тенге
ТОО Емир ойл		1546
		<u>1546</u>

20. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

20.1 Долгосрочные банковские займы

	Всего	Менее 1 года
Казкоммерцбанк: , тыс.тенге		
Тенге – фиксированная ставка 17,0%	107 378	
доллар – фиксированная ставка 13%	827 330	
(6 184 059,62\$)	934 708	
вся сумма займов долгосрочная		

21. СУБОРДИНИРОВАННЫЙ ДОЛГ

КАПИТАЛ

22. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

	Обыкновенные	Привилегированные
		акции
Разрешенные к выпуску акции		200 000
Номинальная стоимость (тенге)		1 000
Дробление акций 1 :100		-
Номинальная стоимость (тенге)		-
Эмиссия акций:		
Разрешенные к выпуску акции		200 000
Номинальная стоимость		1 000
		тенге
Размещенные акции на начало года		
Размещенные и полностью выплаченные		-
		257 868
Не размещенные на конец года		(200 000)
Всего акционерный капитал на 31 декабря 2004 тыс.тенге		257 868

Разрешенные к выпуску акции	600 000	200 000
Номинальная стоимость	1 000 тенге	1 000 тенге
Размещенные акции на начало года	- 257 868	-
Размещенные и полностью выплаченные Не размещенные на конец года	600 000	(200 000)
Акционерный капитал на 31 декабря 2005 г. тыс.тенге	600 000	

Простая именная акция дает право держателю:

- на получение дохода в виде дивидендов, если конечным финансовым результатом деятельности был доход или имеется нераспределенный доход прошлых лет;
- на управление путем голосования при принятии решений на собрании акционеров;
- на получение части имущества общества, оставшегося после его ликвидации, в порядке очередности, определенной законодательными актами.

Привилегированная акция (без права голоса) дает право держателю:

- на получение дохода в виде дивидендов в заранее определенном, гарантированном размере, установленном проспектом эмиссии, независимо от конечного финансового результата деятельности Корпорации.
- на получение части имущества общества, оставшегося после его ликвидации, в первоочередном порядке перед владельцами простых акций.

РЕЗЕРВЫ

23. Эмиссионный доход

24. Резерв переоценки имущества, машин и оборудования

Резерв переоценки представляет собой дополнительный неоплаченный капитал от переоценки основных средств.

Изменения в резерве по переоценке за период 2004 и 2003 г.г. произошли за счет:

	Тыс. тенге
Резерв переоценки на 1 января 2004 года	115 889
Дооценка имущества, машин и оборудования	
Признано в капитале	(47 931)
Списание суммы дооценки по выбывшим основным средствам на нераспределенный доход (примечание 26)	4 926
Уценка земли в пределах ранее произведенной дооценки	
Резерв переоценки на 31 декабря 2004 года	110 963
Списание суммы дооценки по выбывшим основным средствам на нераспределенный доход (примечание 26)	4 926
Признано в капитале	31 811*
Резерв переоценки на 31 декабря 2005 года	89 917**

* (110963-4926*30%)

** (106037-47931+31811)

25. Резерв переоценки инвестиций

26. Нераспределенный доход

Накопленная прибыль по состоянию на 1 января 2006 г. состоит из:

	Тыс. тенге
Накопленная прибыль на 1 января 2004 года	56 051
Чистый доход за год	47 564

Ошибки предыдущих периодов (примечание 28)

Воздействие изменения в учетной политике (примечание 27)	
Дивиденды начисленные	
Прибыль, не признанная в отчете о прибылях и убытках (примечание 24)	4 926
Накопленная прибыль на 31 декабря 2004 года	108 541
Прибыль, не признанная в отчете о прибылях и убытках (примечание 24)	4 926
Чистая прибыль за период	47 564
Дивиденды начисленные	
Оплата уставного капитала	262 062
Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2005 г.	22 785

27. Изменение в учетной политике

28. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанные стороны включают юридические и физические лица, являющиеся акционерами, дочерними компаниями или предприятиями под общим с Корпорацией руководством или контролем.

Операции по покупке товаров и услуг у связанных сторон за 2005 и 2004 г.г. представлены следующим образом:

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Покупка материалов (примечание 6)		
Актас плюс		
Корпорация ордабасы		20830
итого		20830
Покупка услуг (примечание 16, 6)		
Аманат иншуранс страхов.	5467	4539
Корпорация Ордабасы-подготовка к выставке		
Корпорация ордабасы управленч.услуги		27592
Ордабасы сарбаз услуги охраны	6649	4718
итого	12 116	36849
Всего	12 116	57 679

Дебиторская задолженность связанных сторон на конец года представлена следующим образом:

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Задолженность от реализации товаров (примечание 11)		
		=
Задолженность от услуг, прочая (примечание 11)		
Ордабасы курылыс	7331	7331
	7331	7331
Авансы, под поставку ТМЗ (примечание 12)		
ННК-10		20010
Актас плюс		234811
АО УКАЗ		14000
Шинжир	39000	104000
Шаруа	30000	30000
	69000	402821
Авансы, под оказание услуг (прим. 12)		
Алматинский экономический университет	24230	
Хандл ЛТД	1836	
	26066	=
Финансовая помощь		
Ордабасы Корпорация	80 071	
	80 071	
	182 468	410152

Политика ценообразования

Цены на операции со связанными сторонами устанавливались на текущей основе по взаимному соглашению сторон.

31. Сегментация

Географический анализ

Корпорация продавала товары в 2004 и 2003 г.г. в следующие регионы:

	2005 %	2004 %
Казахстан	100 100%	100 100%

Информация об основных покупателях

Сведения о 10 крупных покупателях.

Покупатель	2005		2004	
	Сумма, Тыс.тенге	Доля в общем объеме реализации, %	Сумма, тенге	Доля в общем объеме реализации, %
АО ПФ Узеньмунайгаз	4987762	81,26	2 873 662	69,98
Эмбамунайгаз	1052840	17,15	545973	15,63
Интерпайп Актобе	75285	1,23		
Адай Петролиум	17723	0,29		
прочие	4300	0,07	72 782	2,08
Всего	6 137 910	100	3492417	100

Информация об основных поставщиках

Перечень десяти наиболее крупных поставщиков.

Поставщик	2005		2004	
	Сумма, Тыс.тенге	Доля в общем объеме поставок, %	Сумма, Тыс.тенге	Доля в общем объеме поставок, %
Строймонтажинвест	960 966	18,28	914 721	25,91
КФ Тайсун	1 766 032	33,60	617 938	17,50
Канаросс	251 900	4,79	600 210	17,00
Техмашконсалдинг	282 949	5,38	298 893	8,47
Меридиан	1 278 935	24,33		
R TESCO	151 756	2,89		
Гориджвари ТОО	41 210	0,78		
Южный квартал ТОО	24 000	0,46		
ТОО WELL	50 000	0,95	41 407	0,17
Тех ПД	34 373	0,65	10 382	0,29
ЕБРР	13 642	0,26	10 525	0,3
ПРОЧИЕ	401 008	7,63	1 036 794	29,36
Всего	5 256 771	100,00	3 530 870	100