

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовому отчету
за 1 квартал 2006 года
АО АЗНО**

г. Актобе, 2006 г.

Отчет о прибылях и убытках

	Комментарии	31.03. 2006 тыс. тенге	2005 тыс. тенге
Доход	1	1 442 146	5 337 313
Себестоимость реализации	2	(1 312 011)	(4 714 798)
Валовый доход	3	130 135	622 515
Прочие операционные доходы	4	(2 111)	6 155
Расходы по реализации	5	(7 470)	(33 299)
Административные расходы	6	(41 642)	(244 972)
Операционный результат реализации		78 912	350 399
Расходы по сомнительным долгам	7	-	-
Расходы по выплате вознаграждения		(18 171)	(49 050)
Финансовые доходы	8	40 566	(26 088)
Доля в прибыли ассоциированных компаний			
Доход до налогообложения		101 307	175 261
Налог на прибыль		30 392	3 882
Прибыль		70 915	171 379

Отчет о прибылях и убытках

Результаты работы АО АЗНО за 1 квартал 2006 г. по сравнению с 2005 г.

1. Доход от обычного вида деятельности

Структура состава доходов за период 1 квартал 2006 и 2005 г.г.:

	31.03. 2006	2005
Насосы	561 787	603 880
Трубы НКТ	626 439	3 137 625
штанги	253 803	1 362 728
Прочие товары	117	233 080
	1 442 146	5 337 313

2. Себестоимость реализации

Состав себестоимости реализации за период, заканчивающийся 31.03.2006 г. и 31.12.2005 г.:

	31.03. 2006	2005
Насосы	445 316	516 196
Трубы НКТ	629 502	2 904 661
штанги	236 028	1 252 994
Прочие товары	1 165	40 947
	1 312 011	4 714 798

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.

	31.03. 2006	%	2005	%
Доход от реализации	1 442 146	100	5 337 313	100
Себестоимость проданных товаров	(1 312 011)	90,98	(4 714 798)	88,34
Валовая прибыль	130 135	9,92	622 515	11,66

	31.03. 2006	2005
Насосы	116 471	87 684
Трубы НКТ	3 063	232 964
Штанги	17 775	109 734
Прочие товары	1 048	192 133
Валовый доход всего	130 135	622 515

4. Прочие операционные доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов за 1 кв.2006 и 2005 годы:

	Реализация и списание основных средств и нематериальных активов	Сдача имущества в аренду	Реализация прочих товаров
31.03.2006			
Доходы		146	139
Расходы	(2396)		
Итого	(2 396)	146	139
2005			
Доходы	300	5 989	482
Расходы	616		
Итого	(316)	5 989	482

5. Расходы по реализации

Состав расходов по реализации за периоды, заканчивающиеся 31 марта 2006г. и 31 декабря 2005г.:

	31.03. 2006	2005
транспортно-экспедиторские услуги	5950	25 685
аренда	11	189
командировочные	107	1 586
Зарплата с начислениями	1 052	5 188
Прочие	350	650
Итого	7 470	33 298

6. Административные расходы

Расшифровка административных расходов за период, заканчивающийся 31 марта 2006г. и 31 декабря 2005г. .:

	31.03. 2006	2005
Заработная плата	15 352	58 682
Отчисления от заработной платы	1 530	6 651
Представительские и командировочные расходы	1 844	9 004
Штрафы и пени	20	5929
Топливо		2 220
Электроэнергия, теплоэнергия	149	1 307
Транспортные расходы и услуги связи		3 415
Консультационные, аудиторские услуги	158	47 245
Расходы на рекламу	536	3 121
Арендная плата	628	450
Нотариальные услуги	6	109
Коммунальные услуги и канцелярские товары	215	2 366
Износ и амортизация	6 397	25 154
Ремонт и техобслуживание	102	351
Налоги и платежи в бюджет	1 042	3 334
Банковские услуги	2 866	15 941
Расходы на финансовые услуги	70	532
Благотворительная, спонсорская помощь	533	1 584
Охранные услуги	2 519	6 649
Прочие	7 675	50 928
	41 642	244 972

7. Расходы по сомнительным долгам не создавались

8. Финансовые доходы и расходы

Состав доходов и расходов на 31.03. 2006 и 31 декабря 2005г. выглядел следующим образом:

	Курсовая разница	Суммовая разница	Дивиденды и вознаграждения	Итого
31.03. 2006	тыс. тенге			
Доходы	43 236	10		43246
Расходы	(2 387)	(293)		(2680)
Итого	40 849	(283)		40 566
2005				
Доходы	25 815	1 297	17	27 129
Расходы	(38 258)	(14 959)		(53 217)
Итого	(12 443)	(13 662)	17	(26 088)

9. Денежные средства

Остатки в размере 37 420тыс. тенге на 31 марта 2006г. включают остатки на расчетном счете и в кассе

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

Тыс.тенге	31.03. 2006	2005
Деньги на депозитных счетах в банках		
Деньги на банковских счетах	37 417	47 093
Деньги в кассе	3	1
	37 420	47 094

10. Инвестиции не производились

11. Дебиторская задолженность

	31.03. 2006	2005
Долгосрочная		-
Финансовая помощь		-
Прочая дебиторская задолженность		
Текущая		
задолженность от реализации товаров (основной продукции)	1 022 616	493 401
задолженность по услугам	7 330	7 330
финансовая помощь	80 071	80 071
Дебиторская задолженность по налогам	10 654	8 178
НДС к возмещению	-	-
Прочая дебиторская задолженность	6 233	2 505
	1 126 904	591 485

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

Расшифровка дебиторской задолженности по налогам и платежам:

	31.03. 2006	2005
Предоплаченные налоги:		
Таможенные сборы, платежи	10 654	8 178
	10 654	8 178

12. Авансы выданные

	31.03. 2006	2005
Авансы под поставку товарно-материальных запасов	8 977	128 638
Авансы под выполнение работ и оказание услуг связанным сторонам	71 156	95 066
итого	<u>80 133</u>	<u>223 704</u>

Авансы выданы согласно контрактам на покупку определенных товаров.
Авансы выданные включают активы общей балансовой стоимостью 71156тыс.тенге (2005:95 066тыс.тенге), предоставленные связанным сторонам (примечание 25).

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 2006 и 2005 г.г. выглядел следующим образом:

	31.03. 2006	2005
Подписка	314	
Страховые взносы		
	<u>314</u>	

Сумма 314 тыс.тенге представляет собой предоплату сроком на 12 месяцев, подлежит отнесению на расходы равными долями в 2006 году.

14. Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы на 31 марта 2006г и 31 декабря 2005 г. имеют следующий состав:

	31.03. 2006	2005
Сырье и материалы	226 615	122 930
Товары приобретенные и готовая продукция	<u>293 653</u>	<u>177 769</u>
	<u>520 268</u>	<u>300 699</u>

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 128 860тенге 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 31.03.2006г. и 31.12. 2005 г.:

	Земля	Здания и сооружения	машины и оборудование	Транспорт	Прочие	Всего
Первоначальная стоимость	9 173	405 739	797 214	20 414	23 193	1 255 7
Чистая стоимость на 31 декабря 2005 г.	9 173	391 644	716 640	17 096	19 440	1 153 9
Амортизация на 31 декабря 2005 г.	-	14 095	80 574	3 318	3 753	101 74
Прирост в течение года	-	62			262	324
Выбытие в течение года					2 637	2 637
Амортизационные отчисления за отчетный период		2 084	20 093	740	386	23 30
Амортизация на 31 марта 2006 года		16 179	100 667	4 058	4 139	125 04
Чистая остаточная стоимость на 31 марта 2006 г.	9 173	389 560	696 609	16 356	16 679	1 153 9

Изменения в составе основных средств на 31 марта 2006 г. произошли за счет:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочие	Всего
Стоимость на 31 декабря 2005	9173	405 739	797 214	20 413	23 194	1 246 560
Поступило по договорам купли-продажи						
СМР			62		262	324
Перемещение по классификациям						
Итого:	9 173	405 739	797 276	21 413	23 456	1 246 884
Выбывшие по договорам купли-продажи						
Списанные и ликвидированные					(2 637)	(2 637)
Перемещения по классификациям						
Обесценение						
ИТОГО					(2 637)	(2 637)
Сальдо конечное	9173	405 739	797 276	20 413	20 819	1 244 247

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 неиспользуемые имущество, машины и оборудование

По состоянию на 31 марта 2006 г. не было временно неиспользуемых имущества машин и оборудования (2005: ноль).

Полностью самортизированные имущество, машины и оборудование

По состоянию на 31 марта 2006 г. не было полностью самортизированных имущества, машин и оборудования, находящихся в использовании (2005: ноль).

Накопленная амортизация

тыс.тенге

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочие	Всего
Сальдо на 31 декабря 2005 г.	14 096	80 574	3 318	3 752	101 740
Расходы на амортизацию	2 084	20 093	740	386	23 303
Перемещения по классификациям					-
Реализация и выбытие					
Итого:	16 179	100 667	4 058	4 139	125 043

Включенная в себестоимость амортизация составила в 1-м квартале 2006 г. 23 303 тыс.тенге.

16. Незавершенное капитальное строительство

Изменения в составе незавершенного строительства по состоянию на 31.03 2006. г.:

Наименование	Оборудование к установке, т.т.	СМР тыс.тенге	Итого тыс.тенге
Сальдо на 31 декабря 2005 г.	5 866		5 866
Прирост в течение отчетного периода	2 628	4 933	7 561
Выбытие			
Сальдо на 31 марта 2006 г.	8 494	4 933	13 427

17. Нематериальные активы

Изменения в нематериальных активах по состоянию на 31.03. 2006 и 31.12.2005 г. включали следующее:

	Лицензия	Опытно-конструкторские работы	Программное обеспечение	Всего
Стоимость на 31 декабря 2004 г.	4 701	84 049	786	89 536
Стоимость на 31 декабря 2005 г.	3 755	50 430	313	54 498
Амортизация на 31 декабря 2005 г.	946	33 619	473	35 038
Амортизационные отчисления за отчетный п-д	1 181	3 257	30	4 468
Поступило в течение отчетного периода				
Амортизация на 31 марта 2006 г.	2 127	36 876	503	39 506
Чистая балансовая стоимость на 31.03. 06 г.	2 574	47 173	283	50 030

Расходы на амортизацию от текущих операций были 4 467тыс. тенге в 1 квартале 2006г, 17 904 тенге в 2005 г.

Текущие обязательства

18. Счета кредиторов и начисленные обязательства:

Счета кредиторов и начисленные обязательства на 31.03. 2006г. и 31.12.2005г. включали следующее:

	31.03. 2006	2005
Счета кредиторов:		
Счета к оплате поставщикам и подрядчикам	723 999	586 048
Обязательства по отсроченному корпоративному налогу	110 068	110 068
Прочие обязательства	40 880	268
Доходы будущих периодов		
	874 947	696 384
Начисленные обязательства:		
Вознаграждения к оплате		
Заработная плата	7 823	3 905
Налоги	50 525	27 877
Пенсионный фонд	1 421	1 762
	59 769	33 544

Расшифровка задолженности по налогам, и другим обязательным платежам в бюджет

По состоянию на 31.03.06 и 31.12.2005 г.г. задолженность по налогам, и другим обязательным платежам в бюджет состояла из следующего (тыс.тенге):

	31.03. 2006	2005
Налоги:	50 525	27 775
Индивидуальный подоходный налог	1 302	1 586
Социальный налог	1838	135
Земельный налог	71	71
Налог на имущество		1 265
Налог на транспортные средства		
НДС к уплате	47 314	24 718
Платы:		102
Плата за загрязнение окружающей среды		8
Плата за билборд		94
Таможенные платежи:		
Таможенная пошлина		

19. Авансы полученные, тыс.тенге

	31.03. 2006	2005
ТОО Емир ойл		1546
Алтиес Пертролиум интернейшнл	332	
СП Матин	9 884	
	10 216	1 546

20. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

20.1 Долгосрочные банковские займы

	Всего
АО «Казкоммерцбанк»:, тыс.тенге	
Тенге – фиксированная ставка 17,0%	97 660
доллар – фиксированная ставка 13%	745 532
(\$5 806 321)	843 192

20.2 Краткосрочные банковские займы

	Менее 1 года
АО «Казкоммерцбанк»:, тыс.тенге	
Тенге- фиксированная ставка 12,5%	196 000
	196 000

КАПИТАЛ

21. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

	Обыкновенные акции	Привилегированные акции
Разрешенные к выпуску акции	600 000	200 000
Номинальная стоимость (тенге)	1 000	1 000
Дробление акций 1 :100	-	-
Номинальная стоимость (тенге)		
Эмиссия акций:		
Разрешенные к выпуску акции	600 000	200 000
Номинальная стоимость	1 000	1 000
	тенге	тенге
Размещенные акции на начало года		
Размещенные и полностью выплаченные	257 868	-
Не размещенные на конец года	342 132)	(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	1 000
	тенге	тенге
Размещенные акции на начало года	- 257 868	-
Размещенные и полностью выплаченные	600 000	
Не размещенные на конец года		(200 000)
Акционерный капитал на 31 марта 2006 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

22. Резерв переоценки имущества, машин и оборудования

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

Изменения в резерве по переоценке за период 2006 и 2004 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 23)	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 23)	4 926
Признано в капитале	31 811
Резерв переоценки на 31 декабря 2005 года	89 917
Списание суммы дооценки по выбывшим основным средствам на нераспределенный доход (примечание 23)	1 231
Признано в капитале	
Резерв переоценки на 31 марта 2006 года	88 686

23. 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 25)	
Воздействие изменения в учетной политике (примечание 24)	
Дивиденды начисленные	
Прибыль, не признанная в отчете о прибылях и убытках (примечание 22)	4 926
Накопленная прибыль на 31 декабря 2004 года	108 541
Прибыль, не признанная в отчете о прибылях и убытках (примечание 22)	4 926
Чистая прибыль за период	47 564
Дивиденды начисленные	
Оплата уставного капитала	262 062
Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2005 года	22 785
Прибыль, не признанная в отчете о прибылях и убытках (примечание 22)	1 231
Чистая прибыль за период	70 915
Дивиденды начисленные	
Оплата уставного капитала	
Нераспределенная прибыль на 31 марта 2006 года	94 931

24. Изменение в учетной политике

25. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

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

Операции по покупке товаров и услуг у связанных сторон за 2006 и 2005 г.г. представлены следующим образом:

	31.03. 2006	2005
Покупка материалов (примечание 6)		
Покупка услуг (примечание 16, 6)		
Аманат иншуранс страхов.		5467
Ордабасы сарбаз услуги охраны	2 897	6649
итого		12 116
Всего	2 897	12 116

Дебиторская задолженность связанных сторон на конец года представлена следующим образом:

	31.03. 2006	2005
Задолженность от реализации товаров (примечание 11)		
		-
Задолженность от услуг, прочая (примечание 11)		
Ордабасы курылыс	7 330	7 330
	7 330	7 330
Авансы, под поставку ТМЗ (примечание 12)		
Шинжир	15 000	39 000
Шаруа	30 000	30 000
	45 000	69 000
Авансы, под оказание услуг (прим. 12)		
Алматинский экономический университет	24 230	24230
Хандл ЛТД	1 836	1 836
	26 066	26 066
Финансовая помощь		
Ордабасы Корпорация	80 071	80 071
	80 071	80 071
	158 867	182 468

Политика ценообразования

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

26. Сегментация

Географический анализ

Компания продавала товары в 2006 и 2005 г.г. в следующие регионы:

	31.03. 2006 %	2005 %
Казахстан	100 100%	100 100%

Информация об основных покупателях

Сведения о 10 крупных покупателях.

Покупатель	31.03. 2006		Сумма, тенге	2005 Доля в общем объеме реализации, %
	Сумма, Тыс.тенге	Доля в общем объеме реализации, %		
АО ПФ Узеньмунайгаз	1 104 939	66,62	4987762	81,26
Эмбамунайгаз	469 713	28,32	1052840	17,15
Проминвесткомплект	77 484	4,67		
Адай Петролиум	-	-	17723	0,29
Прочие	6 332	0,38	79 585	1,30
Всего	1 628 468	100,00	6 137 910	100

Информация об основных поставщиках

Перечень десяти наиболее крупных поставщиков.

Поставщик	31.03. 2006		2005	
	Сумма, Тыс.тенге	Доля в общем объеме поставок, %	Сумма, Тыс.тенге	Доля в общем объеме поставок, %
Меридиан ООО	16 402	1,19	-	
КФ Тайсун	1354 083	25,65	1 766 032	33,60
Канаросс	37 166	2,69	251900	4,79
Техмашконсалдинг	3 928	0,28	282 949	5,38
R-ТЕСО	281 635	20,40	151 756	2,89
Гориджвари ТОО	13 845	1,00	41 210	0,78
Тех ПД Актобе	8 346	0,6	34 373	0,65
Норд ПАК ООО	519 837	37,66		
С.С.С.Маркет	78 497	5,69		
ПРОЧИЕ	66 730	4,83	2 728 551	51,91
Всего	1 380 469	100,00	5 256 771	100,00

Главный бухгалтер

Утениязова Ф.К.