

ОАО «KazTransCom»

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
(в соответствии с Казахстанскими
Стандартами Бухгалтерского Учета)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2002 г.**

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «KazTransCom»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
НЕЗАВИСИМОЕ АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ	1-2
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2002 г.	
Бухгалтерский баланс	3-4
Отчет о доходах и расходах	5
Отчет о движении денег	6-7
Отчет об изменении в собственном капитале	8
Комментарии к финансовой отчетности	9-22

TOO Deloitte & Touche
81 Abylai Khan ave., 4th Floor
Almaty, 480091
Kazakhstan

Tel: +7 (3272) 581-340
Fax: +7 (3272) 581-341
almaty@deloitte.ru
www.deloitte.kz

ТОО Делойт и Туш
Пр. Абылай Хана, 81, 4 этаж
480091, Алматы
Казахстан

Тел: +7 (3272) 581-340
Факс: +7 (3272) 581-341
almaty@deloitte.ru
www.deloitte.kz

**Deloitte
& Touche**

НЕЗАВИСИМОЕ АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Открытого Акционерного Общества «KazTransCom»:

Мы провели аудит прилагаемого бухгалтерского баланса Открытого Акционерного Общества «KazTransCom» (далее «Компания») по состоянию на 31 декабря 2002 года и связанного с ним отчетов о доходах и расходах, движении денег и изменениях в собственном капитале за год, истекший на указанную дату. Ответственность за эту финансовую отчетность несет руководство Компании. Наша ответственность заключается в выражении мнения по этой финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с Международными и Казахстанскими Стандартами Аудита. Данные стандарты требуют, чтобы мы планировали и проводили аудит в целях получения разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Аудит включает проверку документальных подтверждений сумм и пояснений к финансовой отчетности, осуществляемую на основе выборочного тестирования. Наша работа также состоит в том, чтобы оценить используемые принципы бухгалтерского учета и существенные допущения, сделанные руководством Компании, а также представление финансовой отчетности в целом. Мы считаем, что проведенный нами аудит дает достаточные основания для нашего заключения.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность достоверно, во всех существенных аспектах, отражает финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2002 года, а также результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денег за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Казахстанскими Стандартами Бухгалтерского Учета.

Не делая оговорок в нашем заключении, мы обращаем Ваше внимание на Комментарий 18 к финансовой отчетности, в котором указано, что финансовая отчетность компаний, присоединенных к ОАО «KazTransCom» включена в финансовую отчетность ОАО «KazTransCom» только с момента их присоединения (см. Комментарий 18). Таким образом, отчет о доходах и расходах и отчет о движении денег за 2001 год, содержат информацию о финансовом положении присоединенных компаний и о результатах их деятельности только с момента присоединения. Результаты деятельности и финансовое состояние присоединенных компаний, в связи с отсутствием положений по учету операций по объединению бизнеса в КСБУ, не включаются в соответствующие отчеты Компании до момента их присоединения.

Deloitte & Touche

Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью в Республике Казахстан номер 0000008, серия МФЮ, выдана Министерством Финансов Республики Казахстан от 21 октября 1999 г.

ТОО «Делойт и Туш»



Нуртаза Байтенов

Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью в Республике Казахстан номер 0000040, серия МФ, выданная Министерством Финансов Республики Казахстан от 27 ноября 1999 г.

16 мая 2003 г.
г. Алматы

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «KazTransCom»

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 г. (в тысячах казахстанских тенге)

	Коммен- тарии	2002	2001
АКТИВЫ			
ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы, нетто	3	69,205	17,080
Основные средства, нетто	4	<u>1,706,475</u>	<u>1,301,177</u>
Всего долгосрочные активы		1,775,680	1,318,257
ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ			
Товарно-материальные запасы	5	285,668	110,195
Задолженность покупателей и заказчиков, нетто	6	592,023	312,706
Прочая дебиторская задолженность, нетто	7	54,258	374,975
Деньги		<u>100,271</u>	<u>96,675</u>
Всего текущие активы		<u>1,032,220</u>	<u>894,551</u>
ВСЕГО АКТИВЫ		<u><u>2,807,900</u></u>	<u><u>2,212,808</u></u>
АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	8	42,100	42,100
Дополнительный неоплаченный капитал		814,080	835,619
Резервный капитал	9	7,455	7,455
Нераспределенный доход		<u>754,836</u>	<u>459,874</u>
Всего акционерный капитал		1,618,471	1,345,048
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные займы	10	479,719	339,758
Отсроченные налоговые обязательства	17	<u>54,008</u>	<u>-</u>
Всего долгосрочные обязательства		<u>533,727</u>	<u>339,758</u>

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «KazTransCom»

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (продолжение)
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 г.
(в тысячах казахстанских тенге)

	Коммен- тарии	2002	2001
ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Текущие займы и краткосрочная часть долгосрочных займов	10	299,859	113,253
Задолженность поставщикам и подрядчикам		228,255	352,033
Расчеты с бюджетом	11	90,606	33,943
Дивиденды к выплате	19	8,446	7,893
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		<u>28,536</u>	<u>20,880</u>
Итого текущие обязательства		<u>655,702</u>	<u>528,002</u>
Всего обязательств		<u>1,189,429</u>	<u>867,760</u>
ВСЕГО АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		<u>2,807,900</u>	<u>2,212,808</u>
УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	20	-	-

От имени руководства Компании:

Жунусов Б. А.
Генеральный Директор

16 мая 2003 г.
г. Алматы

Шаймагамбетова Л.Т.
Главный бухгалтер

16 мая 2003 г.
г. Алматы

Комментарии на стр. 9-22 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «KazTransCom»

ОТЧЕТ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2002 г.
(в тысячах казахстанских тенге)

	Коммен- тарии	2002	2001
ДОХОД ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	12	2,529,169	1,019,383
СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ УСЛУГ	13	<u>(1,273,571)</u>	<u>(715,912)</u>
ВАЛОВЫЙ ДОХОД		1,255,598	303,471
ОБЩИЕ, АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ И РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ РАСХОДЫ В ВИДЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ	14	<u>(783,923) (76,966)</u>	<u>(308,125) -</u>
ДОХОД / (УБЫТОК) ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		394,709	(4,654)
ПРОЧИЙ УБЫТОК / ДОХОД ОТ НЕОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прочие доходы	15	38,938	22,744
Прочие расходы	16	<u>(61,727)</u>	<u>(37,039)</u>
Всего прочий убыток от неосновной деятельности		<u>(22,789)</u>	<u>(14,295)</u>
ДОХОД / (УБЫТОК) ОТ ОБЫЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		371,920	(18,949)
РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ	17	<u>(116,125)</u>	<u>(24,446)</u>
ЧИСТЫЙ ДОХОД / (УБЫТОК)		<u><u>255,795</u></u>	<u><u>(43,395)</u></u>

От имени руководства Компании:

Жунусов Б. А.
Генеральный Директор

16 мая 2003 г.
г. Алматы

Шаймагамбетова Л.Т.
Главный бухгалтер

16 мая 2003 г.
г. Алматы

Комментарии на стр. 9-22 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «KazTransCom»

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕГ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2002 г. (в тысячах казахстанских тенге)

	2002	2001
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕГ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Чистый доход / (убыток) до налогообложения	371,920	(18,949)
Поправки на согласование чистой прибыли до подоходного налога и чистых денег, использованных в операционной деятельности:		
Износ и амортизация	145,798	98,496
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	86,555	22,148
Расходы в виде вознаграждения	76,966	-
Убыток от реализации основных средств и нематериальных активов	180	8,718
Операционный доход до изменений в оборотном капитале	681,419	110,413
Изменения в операционных активах и обязательствах:		
(Увеличение) задолженности покупателям и заказчикам и прочей дебиторской задолженности	(61,226)	(576,441)
(Увеличение) товарно-материальных запасов	(175,473)	(25,466)
(Уменьшение) / увеличение задолженности поставщикам и подрядчикам	(123,778)	336,943
Увеличение/(уменьшение) прочей кредиторской задолженности и начисленных обязательствах	16,468	(2,432)
Деньги, полученные от / (использованные в) операционной деятельности	337,410	(156,983)
Вознаграждение уплаченное	(72,762)	(7,766)
Корпоративный подоходный налог уплаченный	(18,470)	(11,596)
Чистые деньги поступившие от / (использованные в) операционной деятельности	246,178	(176,345)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕГ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(576,827)	(431,883)
Реализация основных средств и нематериальных активов	15,268	7,709
Реализации инвестиций	-	72
Поступление денежных средств при присоединении компаний (см. Комментарий №18)	-	11,473
Чистые деньги, использованные в инвестиционной деятельности	(561,559)	(412,629)

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «KazTransCom»

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕГ (продолжение)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2002 г.
(в тысячах казахстанских тенге)

	2002	2001
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕГ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Деньги, полученные по займам	480,445	453,011
Деньги, выплаченные по займам	(153,878)	-
Дивиденды уплаченные	(7,590)	(1,463)
Чистые деньги, поступившие от финансовой деятельности	<u>318,977</u>	<u>451,548</u>
ЧИСТОЕ ИЗМЕНЕНИЕ ДЕНЕГ	3,596	(137,426)
ДЕНЬГИ НА НАЧАЛО ГОДА	96,675	234,101
ДЕНЬГИ НА КОНЕЦ ГОДА	<u><u>100,271</u></u>	<u><u>96,675</u></u>

От имени руководства Компании:

Жунусов Б. А.
Генеральный Директор

16 мая 2003 г.
г. Алматы

Шаймагамбетова Л.Т.
Главный бухгалтер

16 мая 2003 г.
г. Алматы

Комментарии на стр. 9-22 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «KazTransCom»

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 г. (в тысячах казахстанских тенге)

	Уставный капитал	Резервный капитал	Дополнительный неоплаченный капитал	Нераспределенный доход	Итого
Сальдо на 1 января 2001 г.	17,312	4,328	335,057	229,715	586,412
Выпуск акций при присоединении ОАО «Актюбнефтьсвязь»	3,953	-	-	-	3,953
Выпуск акций при присоединении ОАО «Байланыс»	20,835	-	-	-	20,835
Чистый убыток за год	-	-	-	(43,395)	(43,395)
Перенос переоценки основных средств	-	-	(174,668)	174,668	-
Присоединение ОАО «Актюбнефтьсвязь»	-	3,019	107,624	22,332	132,975
Присоединение ОАО «Байланыс»	-	108	567,606	80,310	648,024
Дивиденды	-	-	-	(3,756)	(3,756)
Сальдо на 31 декабря 2001 г.	42,100	7,455	835,619	459,874	1,345,048
Чистый доход за год	-	-	-	255,795	255,795
Перенос переоценки основных средств	-	-	(47,309)	47,309	-
Переоценка основных средств	-	-	25,770	-	25,770
Дивиденды	-	-	-	(8,142)	(8,142)
Сальдо на 31 декабря 2002 г.	42,100	7,455	814,080	754,836	1,618,471

От имени руководства Компании:

Жунусов Б. А.
Генеральный Директор

16 мая 2003 г.
г. Алматы

Шаймагамбетова Л.Т.
Главный бухгалтер

16 мая 2003 г.
г. Алматы

Комментарии на стр. 9-22 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «KazTransCom»

КОММЕНТАРИИ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2002 г. (в тысячах казахстанских тенге)

1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС

Характер деятельности

Открытое Акционерное Общество «KazTransCom» (далее «KazTransCom» или «Компания»), (до июня 2001 года – ОАО «КазТрансСвязь»), созданное по законодательству Республики Казахстан, является правопреемником ОАО «КаспийМунайБайланыс», зарегистрированного управлением юстиции Атырауской области 1 февраля 1999 года. Компания расположена и осуществляет свою деятельность в Республике Казахстан.

Основным видом деятельности Компании является предоставление производственно-технической связи нефтепроводным и нефтедобывающим предприятиям на территории Республики Казахстан. 12 марта и 8 июня 2001 года Компания подписала договора с ОАО «Актюбнефтьсвязь» (г. Актюбинск) и ОАО «Байланыс» (г. Павлодар), соответственно, об их присоединении к Компании с последующим созданием на базе их имущества филиалов Компании. По состоянию на 31 декабря 2002 г., в состав Компании входило восемь филиалов, расположенных на западе, юге, востоке и в центральном Казахстане.

Среднее количество работников Компании составило приблизительно 1,173 и 769 человек в течении 2002 и 2001 гг., соответственно.

Местонахождение Компании: Республика Казахстан, 480012, г. Алматы, ул. Байтурсын-улы 46.

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, 455050, г. Атырау, Махамбетский района, 5 км. Уральского шоссе.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Применимые стандарты бухгалтерского учета и основа представления финансовой отчетности

Компания ведет бухгалтерский учет в соответствии с правилами и положениями бухгалтерского учета, принятыми в Республике Казахстан. Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Казахстанскими Стандартами Бухгалтерского Учета, введенными в действие с 1 января 1997 года, и выражена в тысячах казахстанских тенге.

Использование оценок

Составление финансовой отчетности требует от руководства Компании использования оценок и предположений. Данные предположения и оценки оказывают влияние на приводимые в отчетности суммы активов и обязательств, а также раскрытия по условным активам и обязательствам на дату составления финансовой отчетности и представленные в отчетности суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. В силу характерной неопределенности в связи с этим фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Принцип непрерывной деятельности

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности, который предполагает реализацию активов и исполнение обязательств в ходе обычной деятельности.

Данная финансовая отчетность не включает поправки, относящиеся к реализации стоимости активов и к классификации обязательств, которые могут возникнуть, если Компания не сможет продолжать свою непрерывную деятельность в ближайшем будущем.

Операции в иностранной валюте

Функциональной валютой Компании является казахстанский тенге (далее «тенге»). Операции в иностранной валюте отражаются в финансовой отчетности в тенге по курсу на момент свершения операций. Доход и убытки, возникающие от курсовой разницы по операциям в иностранной валюте, совершенным в течение года, отражаются в отчете о доходах и расходах Компании. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражены в прилагаемом бухгалтерском балансе с применением курса на дату составления финансовой отчетности. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваются по курсу на момент свершения операции.

Основные средства и нематериальные активы

Основные средства и нематериальные активы, используемые в финансово-хозяйственной деятельности Компании, учитываются по первоначальной стоимости. Основные средства, приобретенные или находившиеся в эксплуатации в период до 1 января 1997 года, отражены в финансовой отчетности по первоначальной стоимости с учетом обязательной индексации, производившейся в соответствии с Постановлениями Правительства Республики Казахстан по состоянию на 1 января каждого года. Основные средства и нематериальные активы, приобретенные в период после 1 января 1997 года, учитываются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость включает фактические затраты Компании на приобретение и возведение основных средств и любые другие затраты, непосредственно связанные с приведением актива в рабочее состояние.

Износ основных средств и амортизация нематериальных активов начисляется на основе равномерного метода списания стоимости в течение срока полезной службы от трех до пятидесяти лет. Сроки полезной службы основных средств и нематериальных активов представлены следующим образом:

Здания и сооружения	25-50 лет
Оборудование	10-35 лет
Транспорт	5-15 лет
Прочие основные средства	3-15 лет
Программное обеспечение	5 лет

Износ не начисляется по полностью самортизированным основным средствам и основным средствам, находящимся на консервации.

Доходы и убытки от реализации имущества включаются в прочий доход в отчете о доходах и расходах Компании.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из себестоимости и чистой стоимости реализации. На конец отчетного периода себестоимость товарно-материальных запасов определяется по методу ФИФО. При приобретении товарно-материальных запасов себестоимость приобретения включает стоимость покупки, транспортные расходы, расходы на хранение и накладные расходы. Чистая стоимость реализации основана на возможной продажной стоимости за вычетом расходов по реализации и доставке.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Деньги

Деньги включают наличные деньги в кассе, а также на текущих и депозитных счетах в банках.

Признание доходов и расходов

Доход от реализации услуг отражается в момент оказания услуг заказчиком. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором признаются соответствующие им доходы.

Подоходный налог

Расход по подоходному налогу определяется в соответствии с правилами, установленными налоговым кодексом РК о налогах и прочих обязательных платежах в бюджет и основывается на результатах, отраженных в отчете о доходах и расходах и подготовленном в соответствии с КСБУ и скорректированном в налоговых целях.

Компания определяет расходы по подоходному налогу на основе метода обязательств, согласно которому ожидаемый налоговый эффект временных разниц включается в расчет расходов по подоходному налогу и отражается в бухгалтерском балансе Компании как отсроченные налоговые обязательства или отсроченные налоговые активы. Отсроченные налоговые активы не признаются в финансовой отчетности Компании, если отсутствует обоснованная уверенность в их реализации в будущем.

Объединение компаний

Объединение компаний отражается в бухгалтерском учете с помощью метода объединения интересов. Объединение интересов – это такое объединение бизнеса, в котором акционеры объединяющихся компаний осуществляют общий контроль над их едиными чистыми активами и операциями для достижения продолжительного взаимного распределения рисков и выгод, относящихся к объединенной компании таким образом, что ни одна из сторон не может быть определена в качестве компании-покупателя.

Финансовая отчетность компаний, присоединенных к ОАО «KazTransCom», включена в финансовую отчетность ОАО «KazTransCom» только с момента их присоединения. Таким образом, отчет о доходах и расходах и отчет о движении денег за 2001 год, содержат информацию о финансовом положении присоединенных компаний и о результатах их деятельности только с момента присоединения. Результаты деятельности и финансового состояния присоединенных компаний не включаются в соответствующие отчеты до момента присоединения в связи с отсутствием положений по учету операций по объединению бизнеса в КСБУ (см. Комментарий 18).

Пенсионное обеспечение

Работники Компании получают пенсионное обеспечение в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Отчисления в пенсионные накопительные фонды в размере 10 % производятся из заработной платы работников Компании.

Реклассификация

Классификация некоторых сумм, относящихся к предыдущим периодам, была изменена в целях соответствия представления отчетности в 2002 году.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, НЕТТО

	2002	2001
Первоначальная стоимость		
На начало периода	17,911	382
Приобретено	58,023	17,618
Выбыло	-	(89)
На конец периода	<u>75,934</u>	<u>17,911</u>
Накопленная амортизация		
На начало периода	831	54
Начисленная амортизация за год	5,898	815
Выбыло	-	(38)
На конец периода	<u>6,729</u>	<u>831</u>
Остаточная стоимость на конец периода	<u>69,205</u>	<u>17,080</u>

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, НЕТТО

	Земля	Здания и сооружения	Оборудование	Транспорт	Прочие	Незавершенное строительство	Всего
Первоначальная стоимость							
На 31 декабря 2001 г.	-	287,909	1,880,426	227,979	86,825	17,229	2,500,368
Приобретено	453	49,174	291,598	76,406	125,832	7,254	550,717
Переоценка	-	40,447	-	-	-	-	40,447
Выбыло	-	(4,083)	(65,023)	(24,295)	(1,393)	-	(94,794)
На 31 декабря 2002 г.	453	373,447	2,107,001	280,090	211,264	24,483	2,996,738
Накопленная амортизация							
На 31 декабря 2001 г.	-	110,060	889,686	164,881	34,564	-	1,199,191
Начисленная амортизация за год	-	8,496	84,327	23,641	23,436	-	139,900
Переоценка	-	14,677	-	-	-	-	14,677
Выбыло	-	(457)	(38,203)	(23,860)	(985)	-	(63,505)
На 31 декабря 2002 г.	-	132,776	935,810	164,662	57,015	-	1,290,263
Остаточная стоимость на 31 декабря 2002 г.	<u>453</u>	<u>240,671</u>	<u>1,171,191</u>	<u>115,428</u>	<u>154,249</u>	<u>24,483</u>	<u>1,706,475</u>
Остаточная стоимость на 31 декабря 2001 г.	<u>-</u>	<u>177,849</u>	<u>990,740</u>	<u>63,098</u>	<u>52,261</u>	<u>17,229</u>	<u>1,301,177</u>

12 марта и 8 июня 2001 года Компания подписала Договора о присоединении с ОАО «Актюбнефтьсвязь» (г. Актюбинск) и ОАО «Байланыс» (г. Павлодар), соответственно (см. Комментарий №18). В соответствии с данными договорами Компания стала правопреемником имущества, прав и обязанностей присоединенных компаний.

Основные средства Компании на сумму 443,013 тыс. тенге и 357,193 тыс. тенге (по первоначальной стоимости) являются залогом по займам от Казкоммерцбанка по состоянию на 31 декабря 2002 и 2001 гг., соответственно (см. Комментарий №10).

Основные средства на сумму 443,339 тыс. тенге и 37,362 тыс. тенге были полностью самортизированы по состоянию на 31 декабря 2002 и 2001 гг., соответственно.

5. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	2002	2001
Материалы	143,395	91,242
Запасные части	35,418	9,160
Товары	106,855	9,793
	<u>285,668</u>	<u>110,195</u>

6. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ, НЕТТО

	2002	2001
Дебиторская задолженность	185,783	309,815
Задолженность связанных сторон	491,905	156,642
Резерв по сомнительным долгам	(85,665)	(153,751)
	<u>592,023</u>	<u>312,706</u>

Связанными сторонами являются компании входящие в группу ЗАО «НК КазМунайГаз».

Дебиторская задолженность Компании на сумму 408,312 тыс. тенге являются залогом по займу от ОАО «Альянс Банк» по состоянию на 31 декабря 2002 г. (см. Комментарий №10) (2001 – ноль).

7. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, НЕТТО

	2002	2001
Прочая дебиторская задолженность	22,295	286,485
Авансы уплаченные	62,552	115,509
Резерв по прочим сомнительным долгам	(30,589)	(27,019)
	<u>54,258</u>	<u>374,975</u>

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	2002	2001
Простые акции, имеющие право голоса (зарегистрированные, выпущенные и полностью оплаченные; номинальная стоимость 20 тенге)	39,785	39,785
Привилегированные акции, не имеющие права голоса (зарегистрированные, выпущенные и полностью оплаченные; номинальная стоимость 20 тенге)	2,315	2,315
	<u>42,100</u>	<u>42,100</u>

Движение уставного капитала:

Простые акции:

	Кол-во	Сумма
Остаток на 1 января 2001 года	779,057	15,581
Выпуск акций при присоединении ОАО «Актюбнефтьсвязь»	177,848	3,557
Выпуск акций при присоединении ОАО «Байланыс»	1,032,345	20,647
Остаток на 31 декабря 2001 года	<u>1,989,250</u>	<u>39,785</u>
Остаток на 31 декабря 2002 года	<u>1,989,250</u>	<u>39,785</u>

Привилегированные акции:

	Кол-во	Сумма
Остаток на 1 января 2001 года	86,562	1,731
Выпуск акций при присоединении ОАО «Актюбнефтьсвязь»	19,761	396
Выпуск акций при присоединении ОАО «Байланыс»	9,415	188
Остаток на 31 декабря 2001 года	<u>115,738</u>	<u>2,315</u>
Остаток на 31 декабря 2002 года	<u>115,738</u>	<u>2,315</u>

Акционеры Компании, владеющие простыми акциями, по состоянию на 31 декабря:

	2002		2001	
	Кол-во	%	Кол-во	%
ЗАО НК «КазМунайГаз»	993,615	49.9492%	993,615	49.9492%
ОАО «Союз-Инвест»	1,012	0.0509%	1,012	0.0509%
ЗАО «Родник»	994,623	49.9999%	994,623	49.9999%
	<u>1,989,250</u>	<u>100%</u>	<u>1,989,250</u>	<u>100%</u>

Уставный капитал Компании состоит из простых акций, имеющих право голоса и привилегированных акций, не имеющих права голоса. Номинальная стоимость простых и привилегированных акций 20 тенге. Все простые акции имеют право голоса. Привилегированные акции имеют преимущества при получении дивидендов и ликвидации, но не имеют права голоса.

9. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

В соответствии с законодательством Республики Казахстан, вступившим в действие с августа 1998 г., Компания должна создавать резервный капитал для покрытия убытков в размере не менее 15% от уставного капитала. В 2001 году, в соответствии с решением акционеров Компания создала резерв в сумме 7,455 тыс. тенге, что составляет 17.7% уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2002 года.

10. ЗАЙМЫ

	Процентная ставка	2002	2001
ОАО «Казкоммерцбанк»	12%	719,578	453,011
ОАО «Альянс Банк»	12%	60,000	-
		<u>779,578</u>	<u>453,011</u>

ОАО «Казкоммерцбанк» – Задолженность по займу составила 4,624 тысяч долларов (719,578 тыс. тенге) США и 3,016 тысяч долларов США (453,011 тыс. тенге) по состоянию на 31 декабря 2002 и 2001 г.г., соответственно. Основные средства Компании на сумму 443,013 тыс. тенге и 357,193 тыс. тенге (по первоначальной стоимости) являются залогом по займам от Казкоммерцбанка по состоянию на 31 декабря 2002 и 2001 г.г., соответственно (см. Комментарий №4).

В течение 2002 и 2001 г.г. было начислено расходов по вознаграждению в размере 82,822 тыс. тенге и 17,134 тыс. тенге, соответственно, из которых было капитализировано 5,856 тыс. тенге и 17,134 тыс. тенге, соответственно. В течение 2002 и 2001 г.г. Компания выплатила начисленное вознаграждение в размере 72,762 тыс. тенге и 7,766 тыс. тенге, соответственно.

В 2002 и 2001 г.г. Казкоммерцбанк предоставил банковские гарантии в пользу Компании на общую сумму 33,387 тыс. тенге и 1,445 тыс. тенге, соответственно.

ОАО «Альянс Банк» – Задолженность по займу 60,000 тысяч тенге по состоянию на 31 декабря 2002 (2001 – ноль). Дебиторская задолженность Компании на сумму 408,312 тыс. тенге является залогом по займам от ОАО «Альянс Банк» по состоянию на 31 декабря 2002 г. (2001 – ноль) (см. Комментарий №6).

В течении 2002 г. было начислено расходов по вознаграждению в размере 100 тыс. тенге (2001 - ноль).

Ниже представлена таблица, отражающая сроки погашения займов:

	2002	2001
До одного года	299,859	113,253
От двух до пяти лет	479,719	339,758
	<u>779,578</u>	<u>453,011</u>

11. РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ

	2002	2001
Корпоративный подоходный налог	61,068	17,421
Налог на добавленную стоимость	17,032	1,546
Налог на имущество	6,893	3,014
Прочие налоги	5,613	11,962
	<u>90,606</u>	<u>33,943</u>

12. ДОХОД ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

	2002	2001
Реализация услуг связи	2,136,972	696,523
Реализация оборудования связи и проектной документации	379,799	320,322
Прочая реализация	12,398	2,538
	<u>2,529,169</u>	<u>1,019,383</u>

13. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ УСЛУГ

	2002	2001
Расходы на персонал	439,142	146,645
Материалы	260,140	352,647
Аренда средств связи, каналов, технических сооружений	148,705	41,458
Амортизация основных средств и нематериальных активов	119,566	90,430
Услуги связи	94,147	14,102
Социальный налог и отчисления в пенсионные фонды	81,005	30,631
Коммунальные услуги	25,350	18,439
Прочие расходы	105,516	21,560
	<u>1,273,571</u>	<u>715,912</u>

14. ОБЩИЕ, АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ И РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

	2002	2001
Расходы на персонал	196,076	72,694
Расходы по информационным и консультационным услугам	165,386	14,797
Расходы по созданию резерва на сомнительные долги	86,555	22,148
Социальный налог и отчисления в пенсионные фонды	42,008	28,135
Коммуникационные расходы	29,658	13,589
Командировочные расходы	29,075	15,689
Амортизация основных средств и нематериальных активов	26,232	8,066
Материалы	23,342	14,673
Налоги	15,141	20,171
Ремонт и содержание основных средств	13,297	3,764
Рекламные услуги	13,233	3,099
Комиссия за открытие кредитной линии	11,372	7,078
Бонусы и премии сотрудникам	9,695	20,859
Банковские расходы	8,683	9,940
Управленческие услуги	2,145	3,698
Прочие операционные расходы и начисления	112,025	49,725
	<u>783,923</u>	<u>308,125</u>

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	2002	2001
Доход от реализации основных средств	18,728	6,464
Доход от реализации товаров и услуг сотрудникам	2,723	12,599
Курсовая разница	4,917	955
Прочие доходы	12,570	2,726
	<u>38,938</u>	<u>22,744</u>

16. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	2002	2001
Убытки от реализации основных средств	18,908	23,677
Курсовая разница	33,542	8,688
Прочие расходы	9,277	4,674
	<u>61,727</u>	<u>37,039</u>

17. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Расходы по подоходному налогу в отчете о доходах и расходах деятельности подразделяются на следующие категории:

	2002	2001
Отсроченный расход по подоходному налогу	54,008	-
Текущие расходы по подоходному налогу	62,117	24,446
Расходы по подоходному налогу	<u>116,125</u>	<u>24,446</u>

Ниже приведены временные разницы по отсроченным налогам:

	2002	2001
Отсроченные налоговые активы		
Резерв по сомнительным долгам	105,804	186,372
Стоимость товарно-материальных ценностей	-	17,097
Начисленные обязательства	<u>5,026</u>	<u>26,534</u>
	110,830	230,003
Ставка налога	30%	30%
Отсроченный налоговый актив	<u>33,249</u>	<u>69,001</u>

Отсроченные налоговые обязательства		
Остаточная стоимость основных средств	289,708	44,876
Остаточная стоимость нематериальных активов	1,149	(41,322)
	<u>290,857</u>	<u>3,554</u>
Ставка налога	30%	30%
Отсроченные налоговые обязательства	<u>87,257</u>	<u>1,066</u>
Чистое отсроченное налоговое (обязательство) / налоговый актив	(54,008)	67,935
Резерв по отсроченному налоговому активу	-	(67,935)
Чистое отсроченное налоговое (обязательство) / налоговый актив	<u>(54,008)</u>	<u>-</u>

Основные средства ОАО «Байланыс» были переоценены при присоединении к Компании 1 августа 2001 года. Потенциальный налоговый эффект, связанный с переоценкой, составил 117,574 тыс. тенге. За отчетный период 2002 и 2001 гг., он уменьшился на 19,328 тысяч тенге и 4,444 тыс. тенге, соответственно, в результате списания превышения прироста стоимости основных средств от переоценки в бухгалтерском учете над приростом в налоговом учете и составил на конец периода 98,246 тыс. тенге и 113,130 тыс. тенге, соответственно.

Ниже приведена сверка 30% ставки подоходного налога и фактической суммы подоходного налога по состоянию на 31 декабря 2002 и 2001 гг.:

	2002	2001
Чистый доход / (убыток) до налогообложения	<u>371,920</u>	<u>(18,949)</u>
Налог по ставке 30%	111,576	(5,685)
Сумма налога с неприняемых на вычеты расходов / (не облагаемых доходов)	72,484	(6,745)
Изменение в резерве по отсроченному налоговому активу	(67,935)	36,876
Расходы по подоходному налогу	<u>116,125</u>	<u>24,446</u>

Налоги подлежат оплате в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Часть затрат в отчете о доходах и расходах не подлежат вычетам в соответствии с казахстанским налоговым законодательством, в то время как другие затраты подлежат вычету только в будущие периоды. Обычно для таких затрат, подлежащих вычету в будущих периодах, начисляется актив по отсроченному налогу. В Казахстане ставка подоходного налога составляет 30%. Налог, начисленный за год, закончившийся 31 декабря 2002 г., непропорционален сумме дохода до налогообложения из-за расходов, отраженных в отчете о доходах и расходах, но не подлежащих вычету согласно налогового законодательства Республики Казахстан.

18. СЛИЯНИЕ КОМПАНИЙ

С целью расширения деятельности по предоставлению производственно-технической связи нефтепроводным и нефтедобывающим предприятиям на территории Республики Казахстан, на протяжении 2001 года состоялись две операции по слиянию компаний:

а) 12 марта 2001 года Компания подписала договор с ОАО «Актюбнефтьсвязь» (г. Актюбинск) о его присоединении к Компании с последующим созданием на базе имущества присоединенной компании филиала в г. Актюбинске.

На момент слияний 100% простых акций обеих компаний принадлежали одному акционеру. В связи с этим финансовая отчетность сливающихся компаний была присоединена путем построчного объединения.

**12 марта
2001 года**

Основные средства, нетто	122,092
Нематериальные активы, нетто	25
Товарно-материальные запасы	11,511
Денежные средства	2,796
Авансы выданные	10,065
Кредиторская задолженность	(7,562)
Дивиденды к выплате	(2,000)
Уставный капитал	(3,953)
Дополнительный неоплаченный капитал	(107,624)
Резервный капитал	(3,019)
Нераспределенный доход	(22,332)

Слияние было проведено через выпуск 177,848 простых и 19,761 привилегированных акций, замененных на акции ОАО «Актюбнефтьсвязь» в соотношении 1 к 1.

б) 8 июня 2001 года Компания подписала договор с ОАО «Байланыс» (г. Павлодар) о его присоединении к Компании с последующим созданием на базе имущества компании филиала в г. Павлодар. Акт приема-передачи был подписан 1 августа 2001 года. Активы и обязательства ОАО «Байланыс», приведенные ниже, были присоединены методом объединения интересов.

**1 августа
2001 года**

Основные средства, нетто	610,210
Нематериальные активы, нетто	98
Товарно-материальные запасы	10,122
Дебиторская задолженность, нетто	46,399
Денежные средства	8,677
Авансы выданные	3,341
Кредиторская задолженность	(9,978)
Дивиденды к выплате	(10)
Уставный капитал	(20,835)
Дополнительный неоплаченный капитал	(567,606)
Резервный капитал	(108)
Нераспределенный доход	(80,310)

Слияние было проведено через выпуск 1,032,345 простых и 9,415 привилегированных акций, замененных на акции ОАО «Байланыс» в соотношении 5 к 1.

Финансовая отчетность компаний, присоединенных к ОАО «KazTransCom», включена в финансовую отчетность ОАО «KazTransCom» только с момента их присоединения. Таким образом, отчет о доходах и расходах и отчет о движении денег за 2001 год, содержат информацию о финансовом положении присоединенных компаний и о результатах их деятельности только с момента присоединения (см. Комментарий №2).

19. ДИВИДЕНДЫ

Дивиденды в сумме 2.9297 тенге и 5.9 тенге на простую и 20 тенге на привилегированную акцию были начислены за 2002 и 2001 гг., соответственно.

20. КОНЦЕНТРАЦИЯ РИСКА И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Контрактные обязательства – По состоянию на 31 декабря 2002 года, Компания имела обязательства по приобретению основных средств на сумму 174,904 тысяч тенге.

Операционная среда – Основные операции Компании ведутся на территории Республики Казахстан. Законы и нормативные акты, регулирующие предпринимательскую деятельность в Республике Казахстан, часто меняются, в связи с этим активы и операции Компании могут быть подвержены риску из-за негативных изменений в политической и деловой среде.

Налоги – Как результат общей экономической ситуации, бизнес в Казахстане является объектом усиленного внимания со стороны налоговых органов. В связи с этим, система местного и общегосударственного налогообложения Республики Казахстан подвержена постоянным изменениям, при этом имеет место непоследовательное применение, толкование и исполнение налогового законодательства. Несоответствие законам и нормативным актам Республики Казахстан может привести к убыткам в виде штрафных санкций и пени.

В результате налоговых проверок в будущем могут возникнуть вопросы или оценки, отличающиеся от налоговых деклараций Компании. Такие оценки могут касаться налогов, штрафов и процентов и могут повлечь за собой существенные начисления. Компания считает, что она соблюдает местное налоговое законодательство, однако за последние годы было принято большое количество новых законов и соответствующих положений по налогообложению и в сфере валютного регулирования, которые не всегда достаточно четко трактуются.

21. ПЕНСИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ И ЛЬГОТЫ ПРИ УХОДЕ НА ПЕНСИЮ

В соответствии с законодательством Республики Казахстан все сотрудники Компании получают государственное пенсионное обеспечение. Компания не имеет обязательств перед своими нынешними или бывшими сотрудниками по дополнительным пенсионным выплатам, затратам на медицинское обслуживание после ухода на пенсию, страховым выплатам или иным льготам при уходе на пенсию.

22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Компания предоставляла телекоммуникационные услуги и услуги технической поддержки каналов связи, а также реализовала оборудование:

Компании ЗАО «КазТрансОйл» на сумму 914,863 тыс. тенге и 401,591 тыс. тенге в 2002 и 2001 гг., соответственно.

Компании ЗАО «Интергаз Центральная Азия» на сумму 965,478 тыс. тенге и 309,404 тыс. тенге в 2002 и 2001 гг., соответственно.

Компании ЗАО «Эмбамунайгаз» на сумму 17,058 тыс. тенге и 24,476 тыс. тенге в 2002 и 2001 гг., соответственно.

Компании ЗАО «Казахойл-Актобе» на сумму 5,931 тыс. тенге и 1,849 тыс. тенге в 2002 и 2001 гг., соответственно.

Другим компаниям, входящим в группу ЗАО НК «КазМунайГаз» на сумму 32,753 тыс. тенге и 2,142 тыс. тенге в 2002 и 2001 гг., соответственно.

ЗАО «НК «Транспорт нефти и газа» оказала Компании управленческие услуги на сумму 2,145 тыс. тенге и 3,698 тыс. тенге в 2002 и 2001 гг., соответственно.

В 2002 году по итогам 2001 года Компания начислила дивиденды компании ЗАО НК «КазМунайГаз» на сумму 2,933 тыс. тенге.