

АО «KazTransCom»

**Консолидированная финансовая отчетность за год,
закончившийся 31 декабря 2006 года**

Содержание

Отчет независимых аудиторов

Консолидированный отчет о прибылях и убытках 5

Консолидированный бухгалтерский баланс 6

Консолидированный отчет о движении денежных средств 7

Консолидированный отчет об изменениях в капитале 8

Пояснительная записка (Примечания к консолидированной
финансовой отчетности) 9-46



KPMG Audit LLC
Koktem Business Centre
180 Dostyk Avenue
050051 Almaty, Kazakhstan

Telephone +7 (327) 298 08 98
Fax +7 (327) 298 07 08
E-mail company@kpmg.kz

Отчет независимых аудиторов

Руководству АО «KazTransCom»

Отчет по консолидированной финансовой отчетности

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности АО «KazTransCom» (далее - «Компания») и его дочернего предприятия (далее – «Группа»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2006 года, консолидированных отчетов о прибылях и убытках, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, и краткого изложения основных положений учетной политики и других поясняющих примечаний.

Ответственность руководства за подготовку финансовой отчетности

Ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности несет руководство. Данная ответственность включает в себя: разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, необходимой для подготовки и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок, выбор и применение надлежащей учетной политики, использование обоснованных применительно к обстоятельствам оценок.

Ответственность аудитора


Наша обязанность заключается в выражении мнения об указанной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют от нас соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые данные и раскрытия, содержащиеся в финансовой отчетности. Выбор процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска наличия существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую подготовку и достоверное представление финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку правильности применяемых принципов бухгалтерского учета и обоснованности оценочных показателей, рассчитанных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.


Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства дают нам достаточные основания для выражения мнения об указанной финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2006 года, а также консолидированные результаты ее деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.


Бердалина Ж. К.
Сертифицированный Аудитор
Управляющий Партнер




Мэттью Кук
Партнер по аудиту

ТОО «KPMG Audit»
Лицензия № 0000021 от 6 декабря 2006 года
на занятие аудиторской деятельностью

13 июля 2007 года

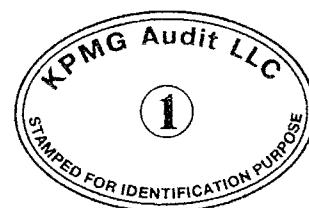


	Примечание	2006 г. тыс. тенге	2005 г. тыс. тенге
Доход	5	6,353,867	4,758,703
Себестоимость реализации	6	(4,353,150)	(3,061,876)
Валовая прибыль		2,000,717	1,696,827
Прочие доходы		22,185	17,124
Расходы по реализации		(143,794)	(106,713)
Административные расходы	7	(803,750)	(795,810)
Прочие расходы	8	(8,390)	(50,886)
Финансовые доходы	10	3,198	23,242
Финансовые расходы	10	(238,126)	(204,076)
Прибыль до уплаты подоходного налога		832,040	579,708
Расход по подоходному налогу	11	(268,629)	(181,662)
Прибыль за год		563,411	398,046
Базовая и разводненная прибыль на акцию	23		
Простые акции		225 тенге	162 тенге

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была утверждена Руководством 13 июля 2007 года и от имени руководства ее подписали:

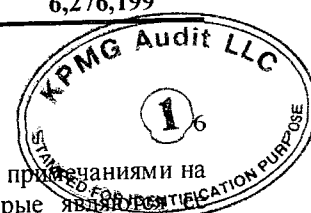
 А. В. Хан
 Первый заместитель генерального директора

 Е.В. Колупаева
 Главный бухгалтер



АКТИВЫ	Примечание	2006 г. тыс. тенге	2005 г. тыс. тенге
Долгосрочные активы			
Имущество, машины и оборудование	12	4,964,042	3,814,535
Нематериальные активы	13	71,126	88,115
Инвестиции	17	24,000	24,000
Долгосрочная дебиторская задолженность		9,329	1,730
Итого долгосрочных активов		5,068,497	3,928,380
Краткосрочные активы			
Запасы	14	447,082	455,708
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	1,345,518	1,190,513
Авансы поставщикам	16	157,191	238,053
Предоплата по подоходному налогу		164,263	51,255
Инвестиции	17	-	151,065
Прочие краткосрочные активы	18	46,524	32,782
Денежные средства и их эквиваленты	19	192,181	228,443
Итого краткосрочных активов		2,352,759	2,347,819
Всего активов		7,421,256	6,276,199
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал	20		
Акционерный капитал		47,742	47,742
Резервный капитал		7,455	7,455
Дополнительный оплаченный капитал		7,009	7,009
Нераспределенная прибыль		2,378,429	1,815,018
Итого капитала		2,440,635	1,877,224
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	21	3,150,697	2,854,584
Отложенные налоговые обязательства	22	342,518	175,202
Итого долгосрочных обязательств		3,493,215	3,029,786
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	21	288,312	221,617
Торговая и прочая кредиторская задолженность	24	1,140,795	843,602
Доходы будущих периодов по контракту	25	58,299	303,970
Итого краткосрочных обязательств		1,487,406	1,369,189
Итого обязательств		4,980,621	4,398,975
Всего капитала и обязательств		7,421,256	6,276,199

Консолидированный бухгалтерский баланс следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 46 к данной консолидированной финансовой отчетности, которые являются неотъемлемой частью



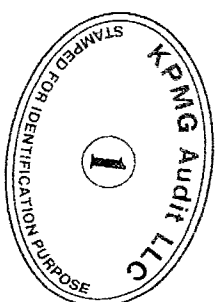
	2006 г. тыс. тенге	2005 тыс. тенге
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Прибыль до уплаты подоходного налога	832,040	579,708
<i>Корректировки:</i>		
Износ и амортизация	339,277	357,301
Доход в виде вознаграждения	(3,198)	(23,242)
Расходы на выплату вознаграждения	194,659	199,468
Убыток от выбытия имущества, машин и оборудования	7,079	47,910
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале и резервах-обязательствах	1,369,857	1,161,145
Уменьшение / (увеличение) запасов	8,626	(109,220)
Увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности	(95,484)	(545,749)
Увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности	286,008	146,042
(Уменьшение) / увеличение доходов будущих периодов по контракту	(245,671)	303,970
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты подоходного налога и вознаграждения	1,323,336	956,188
Подоходный налог уплаченный	(214,321)	(169,973)
Вознаграждение уплаченное	(259,419)	(248,532)
Потоки денежных средств от операционной деятельности	849,596	537,683
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления от выбытия имущества, машин и оборудования	8,366	-
Вознаграждение полученное	4,264	23,242
Приобретение имущества, машин и оборудования и нематериальных активов	(1,323,256)	(1,581,189)
Приобретение инвестиций	(72,324)	(1,791,802)
Поступления от выбытия инвестиций	222,324	2,408,352
Потоки денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(1,160,626)	(941,397)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления от кредитов и займов	1,045,060	221,617
Погашение кредитов и займов	(749,293)	-
Погашение обязательств по финансовой аренде	(20,999)	-
Потоки денежных средств от финансовой деятельности	274,768	221,617
Нетто уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(36,262)	(182,097)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	228,443	410,540
Денежные средства и их эквиваленты на конец года (Примечание 19)	192,181	228,443

Консолидированный отчет о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 46 к данной консолидированной финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.



АО «KazTransCom»
 Консолидированный отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2006 года

тыс. тенге	Дополнительный				Итого
	Акционерный капитал	оплаченный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	
Остаток на 1 января 2005 г.	39,785	7,009	7,455	1,416,972	1,471,221
Прибыль и всего признанных доходов и расходов за год	-	-	-	398,046	398,046
Простые акции, выпущенные в феврале 2005 г.	7,957	-	-	-	7,957
Остаток на 31 декабря 2005 г.	47,742	7,009	7,455	1,815,018	1,877,224
Прибыль и всего признанных доходов и расходов за год	-	-	-	563,411	563,411
Остаток на 31 декабря 2006 г.	47,742	7,009	7,455	2,378,429	2,440,635



Консолидированный отчет об изменениях в капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 46 к данной консолидированной финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

1 Общие положения

(а) Организационная структура и деятельность

АО «KazTransCom» (далее - «Компания») и его дочернее предприятие (именуемые совместно «Группа») включает казахстанское акционерное общество и товарищество с ограниченной ответственностью, согласно определению Гражданского Кодекса Республики Казахстан. Компания была образована 1 августа 2001 года как открытое акционерное общество в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Компания является правопреемником ОАО «КаспийМунайБайланыс», зарегистрированного в Атырауской области Республики Казахстан 1 февраля 1999 года. В 2001 году Компания подписала соглашения с ОАО «Актюбнефтьсвязь» (Актобе) и ОАО «Байланыс» (Павлодар) касательно юридического слияния с Компанией и преобразования этих компаний в филиалы Компании. Компания воспользовалась исключением, имеющимся в МСФО 1 «Принятие Международных Стандартов Финансовой Отчетности впервые», для того чтобы не проводить пересчет объединений предприятий, которые произошли до 1 января 2004 года – дата перехода. 8 сентября 2004 года Компания была перерегистрирована в акционерное общество.

В 2006 году Компания приобрела 100% акций компании «ERP-Services LTD». Компания «ERP-Services LTD» поставляет системы ERP и прочее программное обеспечение, а также оказывает услуги в области информационных технологий и прочие услуги, связанные с техническим обслуживанием. Чистые приобретенные активы в основном состояли из денежных средств, дебиторской задолженности и кредиторской задолженности. Стоимость уплаченной компенсации была равна справедливой стоимости чистых приобретенных активов.

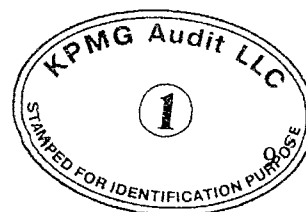
Основная деятельность Группы заключается в предоставлении телекоммуникационных услуг на территории Республики Казахстан. Группа осуществляет свою деятельность на основании Генеральных лицензий, выданных Агентством Республики Казахстан по информатизации и связи 14 октября 2004 года. Компания является членом Национальной телекоммуникационной ассоциации Республики Казахстан. В 2004 году Компания получила сертификат ISO 9001.

Основными клиентами Группы являются: Национальная Компания «КазМунайГаз» - АО «КазТрансОйл», АО «Интергаз Центральная Азия».

Юридический адрес Компании: г. Атырау, 5 километр Уральского шоссе, Махамбетский район, Республика Казахстан.

По состоянию на 31 декабря 2006 года у Группы было восемь филиалов (2005 год: восемь филиалов) в Республике Казахстан, расположенных в Актобе, Павлодаре, Атырау, Уральске, Алматы, Актау, и Астане и представительство в России. Головной офис Компании расположен в г. Алматы.

По состоянию на 31 декабря 2006 года количество работников Группы составляло 1,610 человек (2005 год: 1,431 человек).



1 Общие положения, продолжение

(а) Организационная структура и деятельность, продолжение

По состоянию на 31 декабря 2006 и 2005 годов следующие акционеры владели более 5% выпущенных и размещенных простых акций Компании:

Акционеры	Количество обыкновенных акций	%
ТОО «Родник»	1,908,484	79.95
ТОО «Телеком-Азия»	237,516	9.95
ТОО «ТехноТекс»	237,516	9.95
	2,383,516	99.85

(б) Бизнес-среда

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Казахстане

Деятельность Группы подвержена страновым рискам, к которым относятся экономические, политические и социальные риски, присущие ведению бизнеса в Казахстане. Эти риски определяются такими факторами, как политические решения правительства, экономические условия, введение или изменение налоговых требований и иных правовых норм, колебания валютных курсов и обеспеченность контрактных прав правовой санкцией.

Консолидированная финансовая отчетность отражает оценку руководством Компании того влияния, которое оказывают экономические и политические условия Казахстана на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных Стандартов Финансовой Отчетности («МСФО»).

(б) База для оценки стоимости

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости, за исключением следующего: переоценка имущества, машин и оборудования была произведена в рамках перехода на МСФО с целью определения их условно-первоначальной стоимости.



2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности, продолжение

(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее «Тенге»), эта же валюта является функциональной для Компании и в ней представлена данная консолидированная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в тенге и округлены до ближайшей тысячи.

(г) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

При подготовке данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношение к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

В следующем примечании представлена, в частности, информация об основных сферах, требующих оценки неопределенности, и о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики:

- Примечание 5 – Доход.

3 Основные положения учетной политики

Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке консолидированной финансовой отчетности, описаны в Примечаниях 3 (а) -3 (т). Эти положения учетной политики применялись последовательно.

(а) Принципы консолидации

(i) Дочерние предприятия

Дочерними являются предприятия, контролируемые Компанией. Контроль имеет место в тех случаях, когда Компания правомочна определять финансовую и хозяйственную политику какого-либо предприятия с целью получения экономических выгод от его деятельности. При оценке наличия контроля в расчет принимается влияние потенциальных прав голосования, которые могут быть использованы (в результате исполнения соответствующих финансовых инструментов) на момент проведения такой оценки. Показатели финансовой отчетности дочерних предприятий отражаются в составе консолидированной финансовой отчетности с даты получения контроля до даты его прекращения.



3 Основные положения учетной политики, продолжение

(а) Принципы консолидации, продолжение

(i) Операции, исключаемые при консолидации, продолжение

При подготовке консолидированной финансовой отчетности подлежат взаимоисключению сальдо расчетов между членами Группы и любые суммы нерезализованной прибыли или расходов, возникающих по операциям между ними.

Нереализованная прибыль по операциям с объектами инвестиций, отражаемыми методом долевого участия, элиминируются за счет инвестиций в пределах доли участия Группы в соответствующем объекте инвестиций. Нереализованные убытки элиминируются в том же порядке, что и нереализованная прибыль, но только в части необесценившейся величины соответствующего актива.

(б) Иностранная валюта

(i) Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте пересчитываются в соответствующие функциональные валюты предприятий Группы по обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка.

(в) Финансовые инструменты

(i) Непроизводные финансовые инструменты

К непроизводным финансовым инструментам относятся инвестиции в капитал и долговые ценные бумаги, торговая и прочая дебиторская задолженность, денежные средства и их эквиваленты, кредиты и займы, а также торговая и прочая кредиторская задолженность.

Непроизводные финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся к сделке затрат в части инструментов, не классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, за исключением описанных далее случаев. Впоследствии непроизводные финансовые инструменты оцениваются в описанном далее порядке.



3 Основные положения учетной политики, продолжение

(в) Финансовые инструменты, продолжение

(i) *Непроизводные финансовые инструменты, продолжение*

Финансовый инструмент признается в том случае, если Группа становится стороной в договорных отношениях, определяющих условия соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы прекращают признаваться в том случае, если теряют силу предусмотренные договором права Группы на потоки денежных средств, связанных с данными активами, либо если Группа передает финансовый актив третьей стороне не оставив за собой контроля над этим активом или практически всех рисков и выгод, присущих данному активу. Сделки покупки или продажи финансовых активов по контрактам на стандартных условиях признаются в учете на дату заключения сделки, т.е. на дату принятия Группой обязательства по покупке или продаже актива. Финансовые обязательства перестают признаваться в том случае, если предусмотренные договором обязательства Группы исполняются, аннулируются или прекращаются с истечением срока.

К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства в кассе и банковские депозиты до востребования. Банковские овердрафты, подлежащие погашению по первому требованию банка, и используемые в рамках политики Группы по управлению денежными средствами включаются в состав денежных средств и их эквивалентов для целей подготовки отчета о движении денежных средств.

Инвестиции, удерживаемые до срока погашения

Если Группа имеет намерение и возможность удерживать долговые ценные бумаги до наступления срока их погашения, то они классифицируются в категорию финансовых инструментов, удерживаемых до срока погашения. Инвестиции, удерживаемые до срока погашения, отражаются по амортизированной стоимости (рассчитываемой с использованием метода эффективной ставки вознаграждения) за вычетом убытков от их обесценения.

Договора обратного РЕПО

Ценные бумаги, приобретенные по соглашениям обратного РЕПО отражаются как обеспеченные займы банкам. Разница между ценой продажи и ценой обратной покупки рассматривается как доход в виде вознаграждения и начисляется в течение периода действия таких соглашений на основе метода эффективной ставки вознаграждения.



3 Основные положения учетной политики, продолжение

(в) Финансовые инструменты, продолжение

(ii) Непроизводные финансовые инструменты, продолжение

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Инвестиции Группы в долевые ценные бумаги классифицируются в категорию финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи. После первоначального признания они оцениваются по справедливой стоимости, изменения которой, отличные от убытков от обесценения (см. Примечание 3 (к)), и положительных и отрицательных курсовых разниц по монетарным активам, имеющимся в наличии для продажи (см. Примечание 3 (б)), признаются непосредственно в составе собственного капитала. В момент прекращения признания инвестиции, соответствующая сумма накопленной прибыли или убытка переносится в состав прибыли или убытка за отчетный период.

Прочие

Прочие производные инструменты отражаются по амортизированной стоимости (рассчитываемой с использованием метода эффективной ставки вознаграждения) за вычетом убытков от их обесценения. Инвестиции в долевые ценные бумаги, которые не котируются на фондовой бирже, и их справедливую стоимость нельзя обоснованно определить другими способами, отражаются по фактической стоимости за вычетом убытков от обесценения.

(г) Акционерный капитал

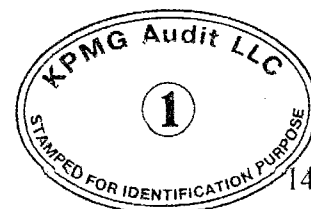
Простые акции

Дополнительные затраты, непосредственно связанные с выпуском простых акций и опционов на акции, отражаются как вычет из величины собственного капитала.

Привилегированные акции

Привилегированные акции классифицируются как капитал, если они не подлежат обязательному выкупу, или могут быть выкуплены только по выбору Компании, а дивиденды по ним выплачиваются по усмотрению Компании. Дивиденды по таким акциям признаются как распределения (выплаты акционерам) и отражаются в составе собственного капитала.

Привилегированные акции классифицируются как обязательства, если они подлежат обязательному выкупу либо на определенную дату, либо по выбору акционеров, или если выплата дивидендов по ним является обязательной (недискреционной). Дивиденды по таким акциям признаются как расходы в виде вознаграждения в составе прибыли или убытка за период.



3 Основные положения учетной политики, продолжение

(г) Акционерный капитал, продолжение

Выкуп акций, составляющих акционерный капитал

В случае выкупа акций, признанных в качестве акционерного капитала, сумма выплаченного возмещения, включая все непосредственно относящиеся к покупке затраты, отражается как вычет из величины собственного капитала. Выкупленные акции классифицируются как собственные акции, выкупленные у акционеров, и представляются как вычет из общей величины собственного капитала.

(д) Имущество, машины и оборудование

(i) Признание и оценка

Объекты имущества, машин и оборудования, за исключением земельных участков, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения. Фактическая стоимость имущества, машин и оборудования по состоянию на 1 января 2004 года, т.е. дату перехода на МСФО, была определена на основе их справедливой стоимости на указанную дату.

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В фактическую стоимость активов, возведенных собственными силами включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, и затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования.

Если объект имущества, машин и оборудования состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) имущества, машин и оборудования.

(ii) Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части объекта имущества, машин и оборудования, признаются в составе балансовой стоимости этого объекта в случае, если вероятность того, что Группа получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов имущества, машин и оборудования признаются в составе прибыли или убытка в момент их возникновения.



3 Основные положения учетной политики, продолжение

(д) Основные средства, продолжение

(iii) Износ

Каждый значительный компонент объекта имущества, машин и оборудования амортизируется линейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, и амортизационные отчисления включаются в состав прибыли или убытка за период. Арендованные активы амортизируются на протяжении наименьшего из двух сроков: срока аренды и срока полезного использования активов. Земельные участки не амортизируются.

Ожидаемые сроки полезного использования в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

- Здания 25-50 лет
- Машины и оборудование 5-35 лет
- Транспортные средства 5-10 лет
- Прочее 3-15 лет

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость повторно анализируются на отчетную дату.

(е) Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретенные Группой, и имеющие конечный срок полезного использования, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения. Затраты по созданию гудвилла и брэндов самим предприятием признаются в составе прибыли или убытка за период по мере возникновения.

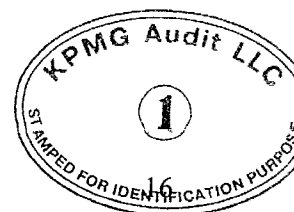
(i) Последующие затраты

Последующие затраты капитализируются в стоимости конкретного актива только в том случае, если они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в данном активе. Все прочие затраты, включая таковые в отношении самостоятельно созданных брэндов и гудвилла, признаются в составе прибыли или убытка за период по мере возникновения.

(ii) Амортизация

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляются с момента их готовности к использованию и признаются в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования. Ожидаемые сроки полезного использования нематериальных активов в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

- Лицензии 10 лет
- Программное обеспечение по бухгалтерскому учету 5 лет
- Прочее 5 лет



3 Основные положения учетной политики, продолжение

(ж) Арендованные активы

Договоры аренды, по условиям которых Группа принимает на себя по существу все риски и выгоды, связанные с правом собственности, классифицируются как договоры финансовой аренды. При первоначальном признании арендованный актив оценивается в сумме, равной наименьшей из его справедливой стоимости и приведенной стоимости минимальных арендных платежей. После первоначального признания этот актив учитывается в соответствии с учетной политикой, применимой к активам подобного класса.

Прочие договоры аренды классифицируются как операционная аренда, и соответствующие арендованные активы не признаются в бухгалтерском балансе Группы.

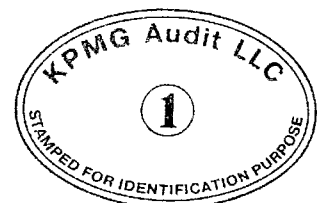
(з) Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе метода ФИФО («первым поступил - первым выбыл»), и в нее включаются затраты на приобретение и доставку запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние. Применительно к запасам собственного производства и объектам незавершенного производства, в фактическую себестоимость также включается соответствующая доля накладных расходов, рассчитываемая исходя из планового объема производства при нормальной загрузке производственных мощностей предприятия. Чистая стоимость возможной продажи представляет собой предполагаемую (расчетную) цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности предприятия, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

(и) Стоимость, возмещаемая по контрактам

Стоимость, возмещаемая по контрактам, представляет собой суммарный доход будущих периодов, который ожидается к получению от клиентов за выполнение работы по контрактам в определенные сроки. Данная сумма состоит из себестоимости и прибыли, признанной на отчетный период за вычетом текущих счетов и признанных расходов. В себестоимость входят все издержки, относящиеся к определенным проектам, а так же распределение фиксированных и переменных накладных расходов понесенных в результате выполнения Группой условий контрактов, при стандартном уровне производительности.

Стоимость, возмещаемая по контрактам, представлена как часть торговой и прочей дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе. Если оплата, полученная от клиентов превышает признанный доход, то разница представляется, как доход от контракта полученный в качестве предоплаты.



3 Основные положения учетной политики, продолжение

(к) Обесценение

(i) Финансовые активы

Финансовый актив считается обесцененным, если существуют объективные свидетельства того, что одно или несколько событий оказали негативное влияние на ожидаемую величину будущих потоков денежных средств от этого актива.

В отношении финансового актива, учитываемого по амортизированной стоимости, сумма убытка от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых будущих потоков денежных средств, дисконтированных по первоначальной эффективной ставке вознаграждения. В отношении финансового актива, имеющегося в наличии для продажи, убыток от обесценения рассчитывается на основе текущей справедливой стоимости этого актива.

Каждый финансовый актив, величина которого является значительной, проверяется на предмет обесценения по отдельности. Остальные финансовые активы проверяются на предмет обесценения в совокупности, в составе группы активов, имеющих сходные характеристики кредитного риска.

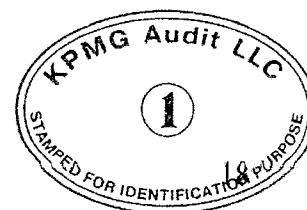
Все убытки от обесценения признаются в составе прибыли или убытка за период. Любая сумма накопленного убытка от обесценения финансового актива, имеющегося в наличии для продажи, ранее отражавшаяся в составе собственного капитала, переносится в состав прибыли или убытка за период.

(ii) Восстановление сумм, списанных на убытки от обесценения

Сумма, списанная на убыток от обесценения, восстанавливается в том случае, если снижение убытка от обесценения можно объективно отнести к какому-либо событию, произошедшему после признания убытка от обесценения. Восстанавливаемые суммы убытков от обесценения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и долговых ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, признаются в составе прибыли или убытка за период. Восстанавливаемые суммы убытков от обесценения долевых ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, признаются непосредственно в составе собственного капитала.

(iii) Нефинансовые активы

Балансовая стоимость нефинансовых активов Группы, отличных от запасов и отложенных налоговых активов, анализируется на каждую отчетную дату для выявления признаков их возможного обесценения. При наличии таких признаков рассчитывается возмещаемая величина соответствующего актива. В отношении гудвилла и тех нематериальных активов, которые имеют неопределенный срок полезного использования или еще не готовы к использованию, возмещаемая величина рассчитывается по состоянию на каждую отчетную дату.



3 Основные положения учетной политики, продолжение

(к) Обесценение, обесценение

(iii) Нефинансовые активы, продолжение

Убыток от обесценения признается в том случае, если балансовая стоимость актива или единицы, генерирующей потоки денежных средств, к которой относится этот актив, оказывается выше его (ее) возмещаемой величины. Единицей, генерирующей потоки денежных средств, является наименьшая идентифицируемая группа активов, в рамках которой генерируется приток денежных средств, по большей части не зависящий от притока денежных средств, генерируемого другими активами или группами активов. Убытки от обесценения признаются в составе прибыли или убытка за период. Убытки от обесценения единиц, генерирующих потоки денежных средств, сначала относятся на уменьшение балансовой стоимости гудвилла, распределенного на эти единицы, а затем пропорционально на уменьшение балансовой стоимости других активов в составе соответствующей единицы (группы единиц).

Возмещаемая величина актива или единицы, генерирующей потоки денежных средств, представляет собой наибольшую из двух величин: ценности использования этого актива (этой единицы) и его (ее) справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. При расчете ценности использования, ожидаемые в будущем потоки денежных средств дисконтируются до их приведенной стоимости с использованием доналоговой ставки дисконтирования, отражающей текущую рыночную оценку влияния изменения стоимости денег с течением времени и риски, специфичные для данного актива.

Суммы, списанные на убыток от обесценения гудвилла, не восстанавливаются. В отношении прочих активов, на каждую отчетную дату проводится анализ убытка от их обесценения, признанного в одном из прошлых периодов, с целью выявления признаков того, что величину этого убытка следует уменьшить или что его более не следует признавать.

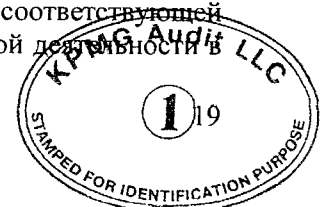
Суммы, списанные на убытки от обесценения, восстанавливаются в том случае, если изменяются факторы оценки, использованные при расчете соответствующей возмещаемой величины. Убыток от обесценения восстанавливается только в пределах суммы, позволяющей восстановить стоимость активов до их балансовой стоимости, в которой они отражались бы (за вычетом накопленных сумм амортизации), если бы не был признан убыток от обесценения.

(л) Вознаграждения работникам

(i) Краткосрочные вознаграждения

При определении величины обязательства в отношении краткосрочных вознаграждений работникам дисконтирование не применяется, и соответствующие расходы признаются по мере выполнения работниками своих трудовых обязанностей.

В отношении сумм, ожидаемых к выплате в рамках краткосрочного плана выплаты премиальных или участия в прибылях, признается резерв-обязательство, если у Группы есть действующее правовое или конструктивное обязательство по выплате соответствующей суммы, возникшего в результате осуществления работником своей трудовой деятельности в прошлом, и величину этого обязательства можно надежно оценить.



3 Основные положения учетной политики, продолжение

(м) Резервы-обязательства

Резерв-обязательство признается в том случае, если в результате какого-то события в прошлом у Группы возникло правовое или конструктивное обязательство, величину которого можно надежно оценить, и существует высокая вероятность того, что потребуется отток экономических выгод для урегулирования данного обязательства. Величина резерва-обязательства определяется путем дисконтирования ожидаемых потоков денежных средств по доналоговой ставке, которая отражает текущие рыночные оценки влияния изменения стоимости денег с течением времени и рисков, присущих данному обязательству.

(i) Обременительные договоры

Резерв-обязательство в отношении обременительных договоров признается в том случае, если выгоды, ожидаемые Группой от его выполнения, являются меньше неизбежных затрат на выполнение обязательств по соответствующему договору. Величина этого резерва-обязательства оценивается по приведенной стоимости наименьшей из двух величин: ожидаемых затрат, связанных с прекращением договора, и чистой стоимости ожидаемых затрат, связанных с продолжением выполнения вытекающих из договора обязательств. Прежде чем создавать резерв-обязательство, Группа признает все убытки от обесценения активов, относящихся к данному договору.

(н) Доход

(i) Реализация товаров

Величина дохода от реализации товаров оценивается по справедливой стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения, за вычетом возврата и уценки товаров, всех предоставленных торговых скидок и скидок при продаже большого количества товаров. Доход признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, и при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты и потенциальные возвраты товаров можно надежно оценить, и прекращено участие в управлении проданными товарами.

Момент передачи рисков и выгоды варьируется в зависимости от конкретных условий договора продажи.

(ii) Услуги

Доход по договорам на оказание услуг признается в составе прибыли или убытка за период в той части, которая относится к заверченной стадии работ по договору по состоянию на отчетную дату. Стадия завершенности работ по договору оценивается на основе обзоров (инспектирования) выполненных объемов работ.



3 Основные положения учетной политики, продолжение

(н) Доход, продолжение

(iii) Контракты на оказание консультационных услуг и услуг по установке

Как только результат выполнения контракта на оказание консультационных услуг и услуг по установке можно надежным образом оценить, доходы и расходы, связанные с контрактом, признаются в отчете о прибылях и убытках в той степени, которая соответствует стадии завершения выполнения контракта. Доход, связанный с контрактом, включает в себя сумму первоначально согласованную в контракте плюс варианты работ, выполняемых в соответствии с контрактом, претензий, поощрительных платежей при условии, что данные суммы отразятся на прибыли и будут оценены надежным образом. Стадия завершения оценивается посредством инспекции выполненной работы. Ожидаемые расходы по контракту признаются незамедлительно в отчете о прибылях и убытках.

(о) Прочие расходы

(i) Арендные платежи

Платежи по договорам операционной аренды признаются в составе прибыли или убытка за период равномерно на всем протяжении срока действия аренды. Сумма полученных льгот признается в общей величине расходов по аренде на протяжении всего срока действия аренды.

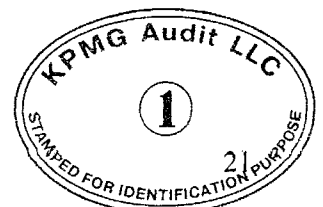
Минимальные арендные платежи по договорам финансовой аренды разделяются на две составляющие: финансовый расход и погашение обязательства по аренде.

(ii) Арендные платежи, продолжение

Финансовые расходы распределяются по периодам в течение срока действия аренды таким образом, чтобы ставка, по которой начисляются проценты на оставшуюся часть арендных обязательств, была постоянной. Условные арендные платежи учитываются путем пересмотра суммы минимальных арендных платежей на оставшийся срок аренды в момент подтверждения изменения ее условий.

(п) Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются доходы в виде вознаграждения по инвестированным средствам, дивидендный доход, прибыли от выбытия финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, изменения справедливой стоимости финансовых активов, классифицированных в категорию инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, а также положительные курсовые разницы. Доход в виде вознаграждения признается в момент его возникновения в сумме, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки вознаграждения. Дивидендный доход признается в тот момент, когда у Группы появляется право на получение соответствующего платежа.



3 Основные положения учетной политики, продолжение

(п) Финансовые доходы и расходы, продолжение

В состав финансовых расходов включаются расходы по выплате вознаграждения по займам, суммы, отражающие высвобождение дисконта по резервам-обязательствам, дивиденды по привилегированным акциям, классифицированным как обязательства, отрицательные курсовые разницы, а также признанные убытки от обесценения финансовых активов. Все затраты, связанные с привлечением заемных средств, признаются в составе прибыли или убытка за период с использованием метода эффективной ставки вознаграждения, за исключением затрат по займам, относящихся к квалифицируемым активам, которые включаются в стоимость этих активов.

(р) Расход по подоходному налогу

Расход по подоходному налогу включает в себя подоходный налог текущего периода и отложенный налог. Расход по подоходному налогу отражается в составе прибыли или убытка за период за исключением той его части, которая относится к операциям, признаваемым непосредственно в составе капитала, в каком случае он также признается в составе капитала.

Текущий подоходный налог представляет собой сумму налога, подлежащую уплате в отношении налогооблагаемой прибыли за год, рассчитанную на основе действующих или по существу введенных в действие по состоянию на отчетную дату налоговых ставок, а также все корректировки величины обязательства по уплате подоходного налога за прошлые годы.

Отложенный налог отражается методом балансовых обязательств в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой.

Отложенный налог не признается в отношении следующих временных разниц: возникающих при первоначальном признании гудвилла, возникающих при первоначальном признании активов и обязательств в результате осуществления сделки, не являющейся сделкой по объединению бизнеса, и которая не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль, а также разниц, относящихся к инвестициям в дочерние предприятия, если существует высокая вероятность того, что эти временные разницы не будут реализованы в обозримом будущем. Величина отложенного налога определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем, в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату.

Отложенный налоговый актив признается только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли против которой могут быть реализованы соответствующие временные разницы. Величина отложенных налоговых активов анализируется по состоянию на каждую отчетную дату и снижается в той части, в которой реализация соответствующих налоговых выгод более не является вероятной.



3 Основные положения учетной политики, продолжение

(с) Прибыль на акцию

Группа представляет показатели базовой и разводненной прибыли на акцию в отношении своих простых акций. Базовая прибыль на акцию рассчитывается как частное от деления прибыли или убытка, причитающихся владельцам простых акций Компании, на средневзвешенное количество простых акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Разводненная прибыль на акцию рассчитывается путем корректировки величины прибыли или убытка, причитающихся владельцам простых акций, и средневзвешенного количества простых акций в обращении на разводняющий эффект всех потенциальных простых акций, к которым относятся конвертируемые долговые обязательства и опционы на акции, предоставленные работникам.

(т) Сегментная отчетность

Сегмент представляет собой различимый компонент Группы, который либо производит родственные товары или услуги (бизнес-сегмент), либо производит товары или услуги в конкретных экономических условиях (географический сегмент), риски и выгоды которого отличаются от рисков и выгод, присущих другим компонентам. При раскрытии сегментной информации, Группа выделяет в качестве первичных сегментов отраслевые (бизнес-) сегменты.

(у) Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям еще не вступили в силу по состоянию на 31 декабря 2006 года и их требования не учитывались при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности. Следующие из указанных стандартов и разъяснений могут оказать потенциальное влияние на деятельность Группы. Группа планирует принять указанные стандарты и разъяснения к использованию после вступления их в силу.

Группа еще не проанализировала вероятные последствия введения нового стандарта с точки зрения его влияния на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

- Стандарт МСФО 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» действителен для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2007 года или после указанной даты. Данный стандарт требует более подробного раскрытия в отношении финансовых инструментов Компании.
- Поправка к МСБУ 1 «Представление финансовой отчетности – раскрытие капитала, которая действительна для периодов, начинающихся 1 января 2007 года или после указанной даты. Стандарт потребует большего раскрытия в отношении капитала Компании.



4 Сегментная отчетность

Сегментная информация представляется в отношении отраслевых (бизнес-) и географических сегментов Группы.

Результаты деятельности сегмента, его активы и обязательства включают как статьи, непосредственно относящиеся к отдельному сегменту, так и статьи, которые могут быть обоснованно отнесены к этому сегменту. Нераспределенные статьи в основном представлены инвестициями, и относящейся к ним выручки, займов и соответствующих расходов, корпоративными активами и расходами, а также активами и обязательствами по подоходному налогу.

(а) Отраслевые (бизнес-) сегменты

Деятельность Группы организована по следующим основным отраслевым (бизнес-) сегментам:

Телекоммуникационные услуги – услуги кабельной и спутниковой связи, а также наземной телефонной связи и сопутствующие ремонтные услуги.

Консультационные услуги, услуги по установке и продаже оборудования – дизайн, разработка, поставка, установка оборудования для телекоммуникационных платформ и техническое обслуживание сетей и оборудования.

Услуги по информационным технологиям - оказание услуг по установлению программ, поддержка и техническое обслуживание.

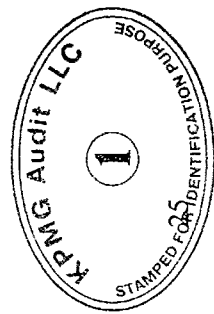
Информация по отраслевым (бизнес-) сегментам представлена следующим образом:



4 Сегментная отчетность, продолжение

(а) Отраслевые (бизнес-) сегменты, продолжение

	Телекоммуникационные услуги		Продажа оборудования и услуги по установке		IT- услуги		Консолидированный	
	2006 г. тыс. тенге	2005 г. тыс. тенге	2006 г. тыс. тенге	2005 г. тыс. тенге	2006 г. тыс. тенге	2005 г. тыс. тенге	2006 г. тыс. тенге	2005 г. тыс. тенге
Доход по сегменту	4,142,559	4,056,216	1,461,887	167,631	749,421	534,856	6,353,867	4,758,703
Результат по сегменту	1,094,466	1,383,240	488,256	36,645	417,995	276,942	2,000,717	1,696,827
Нераспредел. Расходы							(933,749)	(936,285)
Финансовые доходы							3,198	23,242
Финансовые расходы							(238,126)	(204,076)
Расходы по под. налогу							(268,629)	(181,662)
Прибыль за год							563,411	398,046
Сегментные активы	5,896,483	5,287,995	418,066	157,501	520,527	236,839	6,835,076	5,682,335
Нераспределенные активы							586,180	593,864
Итого активы							7,421,256	6,276,199
Сегмент. обязательства	574,973	595,533	300,123	305,526	396,284	246,513	1,271,380	1,147,572
Нераспределенные обязательства							3,709,241	3,251,403
Итого обязательств							4,980,621	4,398,975
Износ/амортизация	328,325	352,719	3,039	2,078	7,913	2,504	339,277	357,301
Капитальные затраты	1,401,116	1,594,839	36,748	-	40,255	36,692	1,478,119	1,631,531



4 Сегментная отчетность, продолжение

(б) Географические сегменты

Активы Группы в основном сосредоточены в Республике Казахстан, а основная часть дохода Группы и прибыли поступает от операций в Республике Казахстан.

5 Доход

	2006 г. тыс. тенге	2005 г. тыс. тенге
Техническое обслуживание	2,191,684	1,792,194
Услуги спутниковой связи	890,616	741,438
Услуги линейно-кабельной связи	751,066	798,825
Услуги местной телефонной и транкинговой связи	513,129	152,102
Услуги по установке и реализации оборудования	2,007,372	1,274,144
	6,353,867	4,758,703

Существенное суждение требуется для определения доходов от реализации консультационных услуг и услуг по установке. Ключевые области неопределенности оценок включают следующие:

- Оценка вероятности того, что отклонения будут утверждены клиентами;
- Оценка суммы дохода, ожидаемого от распоряжений о внесении отклонений, и затрат, необходимых для завершения предоставления услуги; и
- Инспектирование выполненных работ для определения стадии завершения.

Контракт на оказание консультационных услуг и услуг по установке выражен в долларах США.



6 Себестоимость реализации

	2006 г. тыс. тенге	2005 г. тыс. тенге
Затраты по заработной плате и расходы на персонал	1,384,337	1,205,792
Оборудование, материалы и расходные материалы	1,172,242	493,920
Услуги связи	526,766	369,344
Аренда средств связи и прочего оборудования	358,878	316,916
Износ и амортизация	308,334	328,917
Ремонт	64,232	54,498
Командировочные расходы	92,110	53,708
Расходы на электроэнергию и коммунальные услуги	39,945	39,052
Транспортные расходы	11,708	3,456
Списание запасов до чистой стоимости реализации	-	28,647
Независимые подрядчики	342,787	97,680
Прочие	51,811	69,946
	4,353,150	3,061,876



7 Административные расходы

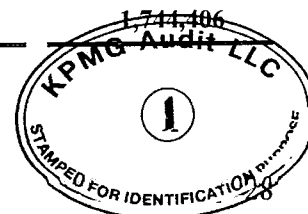
	2006 г.	2005 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Затраты по заработной плате и расходы на персонал	429,710	324,957
Налоги, кроме подоходного налога	109,313	143,878
Износ и амортизация	30,528	29,836
Услуги третьих сторон	30,264	32,253
Банковские комиссии	29,884	18,589
Услуги связи	28,982	17,889
Резервы-обязательства по сомнительным долгам	26,477	21,646
Командировочные расходы	25,804	24,717
Материалы	14,780	11,760
Арендная плата	14,116	20,533
Профессиональные и консультационные услуги	9,364	51,908
Ремонт и обслуживание оборудования	1,050	24,026
Прочие	53,478	73,818
	803,750	795,810

8 Прочие расходы

	2006 г.	2005 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Убыток от продажи имущества, машин и оборудования	7,079	47,910
Прочие расходы	1,311	2,976
	8,390	50,886

9 Затраты на персонал

	2006 г.	2005 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Оплата труда персонала	1,901,789	1,603,969
Отчисления в пенсионный фонд	172,444	140,437
	2,074,233	1,744,406



10 Финансовые доходы и расходы

	2006 г. тыс. тенге	2005 г. тыс. тенге
Финансовые доходы		
Доход в виде вознаграждения	3,198	23,242
Финансовые расходы		
Расходы в виде вознаграждения	194,659	199,468
Отрицательная курсовая разница	43,467	4,608
	238,126	204,076

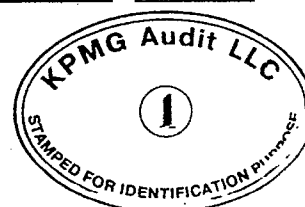
11 Расход по подоходному налогу

	2006 г. тыс. тенге	2005 г. тыс. тенге
Текущий подоходный налог		
Текущий год	101,313	153,010
Отложенный подоходный налог		
Возникновение и использование временных разниц	167,316	28,652
	268,629	181,662

Применимая налоговая ставка для Группы составляет 30%, которая представляет собой ставку корпоративного подоходного налога казахстанских компаний (2005 год: 30%).

Сверка эффективной ставки налогообложения:

	2006 г. тыс. тенге	%	2005 г. тыс. тенге	%
Прибыль до уплаты подоходного налога	832,040	100	579,708	100
Подоходный налог, рассчитанный по применимой ставке	249,612	30	173,912	30
Невычитаемые расходы	19,017	2	7,750	1
	268,629	32	181,662	31

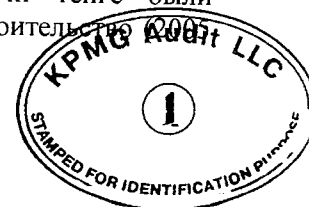


12 Имущество, машины и оборудование

тыс. тенге	Земельные участки и здания	Оборудо- вание	Транс- портные средства	Прочие основные средства	Незавер- шенное строи- тельство	Итого
<i>Фактическая стоимость</i>						
<i>условно-первоначальная стоимость</i>						
Остаток на 1 января 2005 г.	604,757	1,738,278	185,032	268,060	48,117	2,844,244
Поступления	56,295	195,735	82,402	113,101	1,183,998	1,631,531
Выбытия	(5,685)	(97,450)	(3,616)	(3,199)	-	(109,950)
Переводы	27,810	285,640	3,278	18,816	(335,544)	-
Остаток на 31 декабря 2005 г.	683,177	2,122,203	267,096	396,778	896,571	4,365,825
Поступления	49,334	118,326	68,891	97,599	1,143,969	1,478,119
Выбытия	(216)	(22,155)	(322)	(6,844)	(6,817)	(36,354)
Переводы	332,036	343,672	321	115,455	(791,484)	-
Остаток на 31 декабря 2006 г.	1,064,331	2,562,046	335,986	602,988	1,242,239	5,807,590
<i>Амортизация</i>						
Остаток на 1 января 2005 г.	18,590	182,995	53,321	27,744	-	282,650
Начисленная амортизация	22,245	226,673	30,495	54,146	-	333,559
Выбытия	(549)	(60,291)	(2,988)	(1,091)	-	(64,919)
Остаток на 31 декабря 2005 г.	40,286	349,377	80,828	80,799	-	551,290
Начисленная амортизация	20,399	145,154	36,525	111,187	-	313,265
Выбытия	(149)	(17,307)	(303)	(3,248)	-	(21,007)
Остаток на 31 декабря 2006 г.	60,536	477,224	117,050	188,738	-	843,548
<i>Чистая балансовая стоимость</i>						
На 1 января 2005 г.	586,167	1,555,283	131,711	240,316	48,117	2,561,594
На 31 декабря 2005 г.	642,891	1,772,826	186,268	315,979	896,571	3,814,535
На 31 декабря 2006 г.	1,003,795	2,084,822	218,936	414,250	1,242,239	4,964,042

(а) Затраты по займам

В течение 2006 года затраты по займам на сумму 29,523 тысячи тенге были капитализированы в составе затрат на оборудование и незавершенное строительство за год: 77,502 тысячи тенге).



12 Имущество, машины и оборудование, продолжение

(б) Арендованные машины и установки

Группа арендует транспортные средства по нескольким договорам финансовой аренды. В конце срока аренды по каждому из договоров Группа имеет право выкупить соответствующее оборудование по выгодной цене. На 31 декабря 2006 года чистая балансовая стоимость арендованных транспортных средств составила 57,048 тысяч тенге (2005 год: ноль). Арендванное оборудование является обеспечением по арендным обязательствам (Примечание 21 (г)).

(в) Полностью амортизированные основные средства

На 31 декабря 2006 года имущество, машины и оборудование стоимостью 144,001 тысяча тенге (2005 год: 69,931 тысяча тенге) были полностью амортизированы.

(г) Обесценение

Расходы на амортизацию за год, закончившийся 31 декабря 2005 года, включают расходы по обесценению на списание медной кабельной сети стоимостью 33,062 тысячи тенге.



13 Нематериальные активы

тыс. тенге	Бухгалтерское программное обеспечение			
	Лицензии	Лицензии	Прочие	Итого
Фактическая стоимость				
Остаток на 1 января 2005 года	2,550	115,717	7,507	125,774
Поступления	18,167	8,993	-	27,160
Выбытия	(2,285)	(1,087)	(746)	(4,118)
Остаток на 31 декабря 2005 года	18,432	123,623	6,761	148,816
Поступления	707	7,044	1,370	9,121
Выбытия	-	(793)	-	(793)
Остаток на 31 декабря 2006 года	19,139	129,874	8,131	157,144
Амортизация				
Остаток на 1 января 2005 года	213	37,482	503	38,198
Начисленная амортизация	766	21,503	1,473	23,742
Выбытия	-	(727)	(512)	(1,239)
Остаток на 31 декабря 2005 года	979	58,258	1,464	60,701
Начисленная амортизация	1,888	22,701	1,423	26,012
Выбытия	-	(695)	-	(695)
Остаток на 31 декабря 2006 года	2,867	80,264	2,887	86,018
Чистая балансовая стоимость				
На 1 января 2005 года	2,337	78,235	7,004	87,576
На 31 декабря 2005 года	17,453	65,365	5,297	88,115
На 31 декабря 2006 года	16,272	49,610	5,244	71,126



14 Запасы

	2006 г. тыс. тенге	2005 г. тыс. тенге
Оборудование для связи на перепродажу	269,812	291,176
Сырье и расходные материалы	166,132	155,223
Запасные части	11,138	9,309
	447,082	455,708

15 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	2006 г. тыс. тенге	2005 г. тыс. тенге
Торговая дебиторская задолженность	1,396,602	1,196,037
Дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 29 (б) и (в))	14,632	16,122
	1,411,234	1,212,159
Резерв на обесценение торговой дебиторской задолженности	(65,716)	(21,646)
	1,345,518	1,190,513

16 Авансы поставщикам

	2006 г. тыс. тенге	2005 г. тыс. тенге
Авансы, выданные за услуги	130,882	230,111
Авансы, выданные за запасы	26,309	7,942
	157,191	238,053

17 Инвестиции

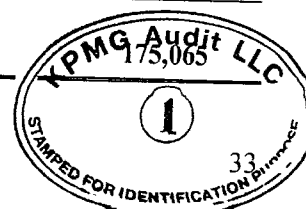
Долгосрочные

Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, отражаемые по фактической стоимости

Краткосрочные

Инвестиции, удерживаемые до погашения

	2006 г. тыс. тенге	2005 г. тыс. тенге
Долгосрочные	24,000	24,000
Краткосрочные	-	151,065
	24,000	175,065



17 Инвестиции, продолжение

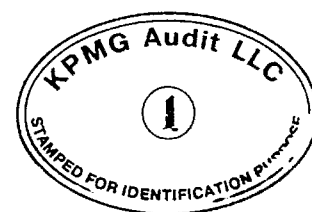
К имеющимся в наличии для продажи инвестициям, отражаемым по фактической стоимости, относятся некотируемые долевые ценные бумаги в отрасли СМИ. Для данных инвестиций отсутствует рынок, а также отсутствуют какие-либо недавние операции с ними, которые могли бы служить базой для определения справедливой стоимости. Кроме того, метод дисконтирования будущих денежных потоков дает широкий диапазон возможных показателей справедливой стоимости, что связано с неопределенностью будущих потоков денежных средств в данной отрасли. Однако, по мнению руководства, маловероятно, чтобы их справедливая стоимость на конец года значительно отличалась от их балансовой стоимости.

Инвестиции, удерживаемые до погашения, включают в себя суммы к получению в соответствии с соглашениями обратного РЕПО. Операции по соглашениям обратного РЕПО были заключены на следующем условиях:

<u>Ценные бумаги</u>	<u>Количество</u>	<u>Дата покупки</u>	<u>Дата погашения</u>	<u>Процентная ставка</u>
Простые акции «Нефтебанка»	22,710	17/11/2005	16/01/2006	8%
Простые акции «Нефтебанка»	90,840	18/11/2005	23/01/2006	6%

18 Прочие краткосрочные активы

	<u>2006 г.</u>	<u>2005 г.</u>
	<u>тыс. тенге</u>	<u>тыс. тенге</u>
Расходы будущих периодов	23,624	30,493
Задолженность работников	13,885	2,289
Предоплата по налогам, кроме подоходного налога	9,015	-
	46,524	32,782



19 Денежные средства и их эквиваленты

	2006 г. тыс. тенге	2005 г. тыс. тенге
Банковские счета в национальной валюте	167,476	78,291
Банковские счета в иностранной валюте	19,665	149,321
Наличность в кассе	5,040	831
	192,181	228,443

20 Капитал

(а) Акционерный капитал

	Количество акций			Стоимость, в тыс. тенге
	Объявлено	Выпущено и полностью оплачено	Номинальная стоимость, в тенге	
Простые акции	2,387,100	2,387,100	20	47,742

Акционерный капитал Компании был внесен акционерами в форме основных средств. Акционеры имеют право на дивиденды и распределение любого капитала в тенге.

(б) Кумулятивные привилегированные акции, подлежащие возмещению

Компанией объявлены и выпущены в обращение привилегированные акции в количестве 115,738 штук (2005 год: 115,738 штук) с номинальной стоимостью 20 тенге.

Привилегированные акции являются неконвертируемыми и непогашаемыми, но гарантируют годовые кумулятивные дивиденды в размере не менее 10% от номинальной стоимости акций, но не менее дивидендов, причитающихся держателям простых акций. В случае не выплаты дивидендов по привилегированным акциям, привилегированные акции получают право голоса до следующего Годового общего собрания акционеров. Дивиденды являются кумулятивными. Также право голоса по привилегированным акциям появляется в случаях рассмотрения вопросов, решение которых затрагивает права владельцев привилегированных акций, включая вопросы реорганизации либо ликвидации общества.

В случае ликвидации владельцы привилегированных акций получают любые объявленные невыплаченные дивиденды в первую очередь. После чего все владельцы простых и привилегированных акций равноправно участвуют в распределении оставшихся активов.



20 Капитал, продолжение

(в) Резервный капитал

В соответствии со своим уставом Компания должна сформировать общий резерв по убыткам, в размере не ниже 15% ее объявленного акционерного капитала. В 2001 году, в соответствии с решением акционеров, Компанией был создан резерв на сумму 7,455 тысяч тенге, которая составляет 15.6% акционерного капитала по состоянию на 31 декабря 2006 года (2005 год: 7,455 тысяч тенге – 15.6% акционерного капитала).

(г) Дивиденды

В соответствии с законодательством Республики Казахстан, величина доступных для распределения резервов Компании ограничивается величиной нераспределенной прибыли, отраженной в финансовой (бухгалтерской) отчетности Компании, подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности. По состоянию на 31 декабря 2006 года величина нераспределенной прибыли Компании, включая прибыль за отчетный год, составила 2,378,429 тенге (в 2005 году: 1,815,018 тенге).

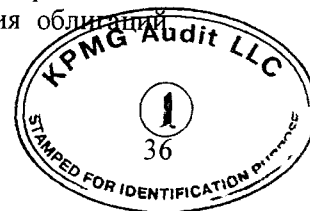
21 Кредиты и займы

В данном пояснении представлена информация об условиях заемных и кредитных соглашений Группы. Более подробная информация о подверженности Группы риску изменения процентной ставки и валютному риску представлена в Примечании 26.

	2006 г. тыс. тенге	2005 г. тыс. тенге
<i>Долгосрочные обязательства</i>		
Необеспеченные индексированные облигации в долларах США (а)	2,884,652	2,852,312
Обеспеченные банковские кредиты (в)	243,090	-
Обязательства по финансовой аренде (г)	20,683	-
Кумулятивные непогашаемые привилегированные акции (Примечание 20)	2,272	2,272
	3,150,697	2,854,584
<i>Краткосрочные обязательства</i>		
Обеспеченные банковские кредиты (а)	149,906	-
Необеспеченные банковские кредиты (в)	124,389	-
Обязательства по финансовой аренде (г)	14,017	-
Аккредитивы (б)	-	221,617
	288,312	221,617

(а) Необеспеченные индексированные облигации в долларах США

25 июля 2003 года Компанией были зарегистрированы 3,000,000.000 необеспеченных индексированных облигаций в долларах США с номинальной стоимостью 1 тенге каждая. Срок погашения облигаций наступает 25 июля 2010 года. Годовая ставка вознаграждения в выплате составляет 8%, которая устанавливается на весь период обращения облигаций. Эффективная процентная ставка составляет 9.05% годовых.



21 Кредиты и займы, продолжение

(а) Необеспеченные индексированные облигации в долларах США, продолжение

Купонные выплаты должны осуществляться 25 июля и 1 января каждого года. Индексация облигаций привязана к повышению курса доллара США по отношению к тенге; в случае если курс доллара США повышается, то уплате подлежит сумма, увеличенная в соответствии с индексом. Если же обменный курс доллара США не повышается, сумма, подлежащая к уплате, не корректируется.

Размещение облигаций было произведено в период между 13 ноября 2003 года и 23 декабря 2004 года. Общая сумма дисконта по выпуску составляет 207,166 тысяч тенге. Обменный курс на даты размещения облигаций варьировался между 147.56 тенге и 136.16 тенге за 1 доллар США. Не представлялось возможным определить справедливую стоимость финансовых инструментов для корректировки курса облигаций, так как на 31 декабря 2006 и 2005 годов курс тенге по сравнению с долларом США снижался. Обменный курс, использованный в операции на 31 декабря 2006 года составлял 126.07 тенге к одному доллару США (2005 год: 133.77 тенге) и поэтому на данную функцию не выделялись средства на 31 декабря 2006 и 2005 годов.

(б) Аккредитивы

Займ от ТОО «АЛСИ» был получен 15 июня 2005 года и выплачен 20 февраля 2006 года. Займ от ТОО «КазИнфоТел» был получен 19 октября 2005 года и выплачен 17 января 2006 года. Процент не начислялся ни по одному из вышеуказанных займов. «АЛСИ» и «КазИнфоТел» получили доход по своим вложениям, в результате участия в качестве подрядчиков в строительстве волоконно-оптических линий, для которого было привлечено финансирование.

(в) Банковские кредиты

Долгосрочный обеспеченный банковский кредит выражен в долларах США, имеет процент ЛИБОР плюс 4.5% и переоценивается каждый месяц. Долгосрочный обеспеченный банковский кредит подлежит погашению 30 июня 2009 года, и залоговым обеспечением по нему выступает оборудование с балансовой стоимостью 325,044 тысячи тенге. Кредиты в тенге являются кредитами под фиксированный процент с процентными ставками в диапазоне 11% и 12%. Залоговым обеспечением по одному из кредитов выступает имущество с балансовой стоимостью 171,301 тысячи тенге.

(г) Обязательства по финансовой аренде

Обязательства по финансовой аренде подлежат погашению в следующем порядке:

	2006 г.			2005 г.		
	Минимальные арендные платежи	%	Основная сумма	Минимальные арендные платежи	%	Основная сумма
тыс. тенге						
Менее одного года	17,983	3,966	14,017	-	-	-
От 1 до 5 лет	22,547	1,864	20,683	-	-	-
	40,530	5,830	34,700	-	-	-

Обязательства по финансовой аренде обеспечены арендованными активами (см. Примечание 12 (б)). Процентные ставки по финансовой аренде являются фиксированными и составляют от 16% до 17%.



22 Отложенные налоговые активы и обязательства

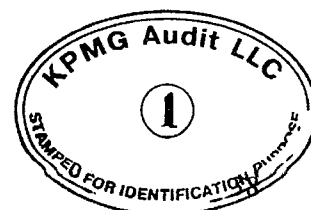
(а) Признанные отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства относятся к следующему:

тыс. тенге	Активы		Обязательства		Нетто-величина	
	2006 г.	2005 г.	2006 г.	2005 г.	2006 г.	2005 г.
Основные средства	-	-	(410,601)	(215,265)	(410,601)	(215,265)
Нематериальные активы	10,135	7,867	-	-	10,135	7,867
Торговая и прочая дебиторская задолженность	19,715	6,494	-	-	19,715	6,494
Прочие краткосрочные активы	-	1,278	-	-	-	1,278
Инвестиции	9,702	-	-	-	9,702	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	4,614	(13,960)	-	(13,960)	4,614
Вознаграждения работникам	40,185	17,529	-	-	40,185	17,529
Налоги	2,306	2,281	-	-	2,306	2,281
Чистые отложенные налоговые активы/(обязательства)	82,043	40,063	(424,561)	(215,265)	(342,518)	(175,202)

(б) Движение временных разниц в течение года

тыс. тенге	1 января 2005 г.	Признаны в составе прибыли	31 декабря 2005 г.
Основные средства	(153,436)	(61,829)	(215,265)
Нематериальные активы	6,620	1,247	7,867
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	6,494	6,494
Прочие краткосрочные активы	1,278	-	1,278
Инвестиции	(3,871)	3,871	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	4,614	4,614
Вознаграждения работникам	5,092	12,437	17,529
Налоги	(2,233)	4,514	2,281
	(146,550)	(28,652)	(175,202)



22 Отложенные налоговые активы и обязательства, продолжение

(б) Движение временных разниц в течение года, продолжение

тыс. тенге	1 января 2006 г.	Признаны в составе прибыли	31 декабря 2006 г.
Основные средства	(215,265)	(195,336)	(410,601)
Нематериальные активы	7,867	2,268	10,135
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6,494	13,221	19,715
Прочие краткосрочные активы	1,278	(1,278)	-
Облигации	-	9,702	9,702
Торговая и прочая кредиторская задолженность	4,614	(18,574)	(13,960)
Вознаграждения работникам	17,529	22,656	40,185
Налоги	2,281	25	2,306
	(175,202)	(167,316)	(342,518)

23 Прибыль на акцию

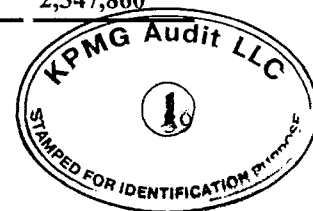
Показатель прибыли на акцию рассчитывается на основе прибыли за год и средневзвешенного количества простых акций (см. Примечание 20 (а)), находящихся в обращении в течение года. Компания не имеет потенциальных простых или привилегированных акций, имеющих разводняющий эффект.

Сверка прибыли в отношении простых акций представлена следующим образом:

	2006 г. тыс. тенге	2005 г. тыс. тенге
Прибыль за год:	563,411	398,046
Дивиденды, выплаченные держателям привилегированных акций (включены в финансовые расходы)	231	231
Нераспределенная прибыль, полагающаяся держателям привилегированных акций	(26,064)	(18,711)
Прибыль, полагающаяся держателям простых акций	537,578	379,566

Сверка средневзвешенного количества акций представлена следующим образом:

тыс. акций	Привилеги- рованные акции	Простые акции	Привилеги- рованные акции	Простые акции
	2006 г.	2006 г.	2005 г.	2005 г.
Выпущенные акции на 1 января	115,738	2,387,100	115,738	1,989,250
Влияние выпуска акций	-	-	-	358,610
Средневзвешенное количество акций за год, закончившийся 31 декабря	115,738	2,387,100	115,738	2,347,860



24 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	2006 г. тыс. тенге	2005 г. тыс. тенге
Кредиторская задолженность третьим сторонам	745,347	591,265
Начисленное вознаграждение к выплате	114,338	103,333
Задолженность работникам	100,638	23,891
Взносы в пенсионный фонд	27,803	23,776
Начисленный резерв по отпускам	42,550	37,408
Задолженность по индивидуальному подоходному налогу	20,951	-
Авансы полученные	16,115	25,730
Прочая кредиторская задолженность	73,053	38,199
	1,140,795	843,602

25 Доходы будущих периодов по контракту

	2006 г. тыс. тенге	2005 г. тыс. тенге
Доходы будущих периодов по контракту	58,299	303,970

Доходы будущих периодов по контракту, представляют собой превышение сумм по выставленным счетам-фактурам по контракту с «AGIP» над заработанными доходами.

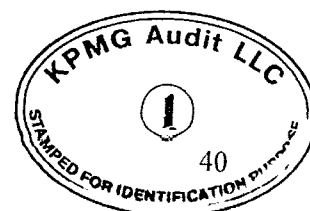
26 Финансовые инструменты

В рамках своей обычной деятельности Группа подвергается кредитному, процентному и валютному рискам. Группа не осуществляет хеджирование таких рисков.

(a) Кредитный риск

Группа не требует залогового обеспечения для финансовых активов. При кредитовании сверх определенного предела, проводится оценка платежеспособности всех клиентов, за исключением связанных сторон.

На 31 декабря 2006 года, 68% торговой дебиторской задолженности Группы составляли 3 клиента (2005 г.: 2 клиента составляли 64 %). Максимальный кредитный риск Группы выражен балансовой стоимостью каждого финансового актива, признанного в бухгалтерском балансе.



26 Финансовые инструменты, продолжение

(б) Риск изменения процентной ставки

Изменения процентной ставки в основном влияют на займы и кредиты, изменяя либо их справедливую стоимость (долговое обязательство с фиксированной ставкой вознаграждения), либо будущие потоки денежных средств по ним (долговое обязательство с плавающей ставкой вознаграждения). Руководство не имеет официальной политики в отношении определения того, в какой мере подверженность Группы риску изменения процентной ставки относится к фиксированным или плавающим ставкам вознаграждения. Однако, в момент привлечения новых займов или кредитов, руководство решает, исходя из собственных профессиональных суждений, какая ставка вознаграждения, фиксированная или плавающая, будет наиболее выгодной с точки зрения Группы на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения.

Информацию по процентным ставкам и переоценке смотрите в Примечании 21.

(в) Валютный риск

Компания подвержена воздействию валютного риска в отношении кредитов и займов (Примечание 21), отраженных в валюте, отличной от функциональной валюты Группы и торговой кредиторской задолженности, дебиторской задолженности и дохода по контракту. Валютный риск возникает, в основном, в отношении доллара США. Необеспеченные облигации зависят от повышения курса доллара по отношению к тенге; если курс доллара США повышается, то кредиторская задолженность повышается соответствующим индексом. Если обменный курс доллар США к тенге не повышается, то кредиторская задолженность не корректируется.

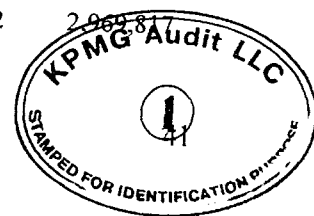
Долгосрочный обеспеченный кредит выражен в долларах США, а так же 46,985 тысяч тенге обеспеченных краткосрочных кредитов выражены в долларах США.

Группа имеет остатки денежных средств в размере 19, 600 тысяч тенге, которые выражены в долларах США (2005 год: 149,251 тысяча тенге) и 65 тысяч тенге, которые выражены в российских рублях (2005 год: 70 тысяч тенге). Группа также имеет торговую кредиторскую задолженность в размере 43,444 тенге, которая выражена в долларах США тенге (2005 год: 21,986 тысяч тенге).

(г) Справедливая стоимость

Справедливая стоимость акционерных инвестиций рассмотрена в Примечании 17. По мнению руководства, справедливая стоимость финансовых активов и обязательств приближается к их балансовой стоимости, за исключением следующих случаев:

тыс. тенге	Балансовая	Справед-	Балансовая	Справед-
	стоимость	ливая	стоимость	ливая
	2006 г.	2006 г.	2005 г.	2005 г.
Необеспеченные облигации с фиксированной ставкой купона	2,884,652	2,852,312	2,946,612	2,969,817



26 Финансовые инструменты, продолжение

(г) Справедливая стоимость, продолжение

При оценке справедливой стоимости, руководство использовало следующие основные методы и допущения:

Кредиты и займы. Справедливая стоимость облигаций определяется с помощью умножения количества выпущенных облигаций на отчетную дату на котируемую рыночную цену, полученную от Казахстанской Фондовой Биржи (КФБ).

Торговая и прочая дебиторская и кредиторская задолженность. Применительно к дебиторской и кредиторской задолженности, имеющим срок погашения меньше шести месяцев, справедливая стоимость существенно не отличается от балансовой стоимости, поскольку эффект изменения стоимости денег с течением времени не является существенным.

27 Операционная аренда

Арендные платежи по нерасторжимым договорам операционной аренды подлежат уплате в следующем порядке:

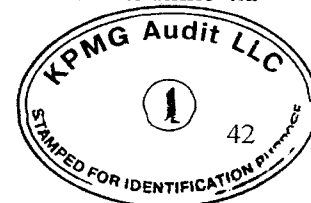
	2006 г. тыс. тенге	2005 г. тыс. тенге
Менее года	17,306	7,485

Несколько зданий и объектов оборудования Группа арендует по договорам операционной аренды. Договор аренды, как правило, заключается первоначально на срок от одного до пяти лет с правом его последующего продления. Обычно, арендные платежи ежегодно увеличиваются с тем, чтобы отразить рыночные цены. Расходы по договорам операционной аренды, признанные в «административных расходах», составили 14,116 тысяч тенге (2005 год: 20,533 тысячи тенге).

28 Условные обязательства

(а) Страхование

Рынок страховых услуг в Казахстане находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны в Республике. Группа не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками производства, или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Группы. До тех пор, пока Группа не будет иметь адекватного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Группы.



28 Условные обязательства, продолжение

(б) Условные налоговые обязательства

Налоговая система Казахстана, будучи относительно новой, характеризуется большим количеством разнообразных налогов и частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение последующих пяти календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Казахстане будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого налогового законодательства, нормативных требований и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полной мере. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

29 Сделки между связанными сторонами

(а) Отношения контроля

Материнским предприятием Компании и стороной, которая в конечном итоге контролирует Компанию, является ТОО «Родник».

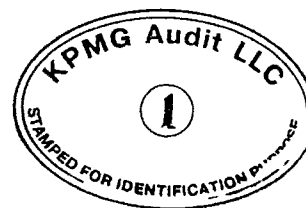
Конечная контролирующая сторона Компании не представляют финансовую отчетность, находящуюся в открытом доступе.

(б) Операции с участием руководящих сотрудников

(i) Вознаграждения руководящим сотрудникам

Вознаграждения, полученные ключевыми руководящими сотрудниками в отчетном году, составили следующие суммы, отраженные в составе затрат на персонал:

	2006 г. тыс. тенге	2005 г. тыс. тенге
Вознаграждения	76,197	40,566



29 Сделки между связанными сторонами, продолжение

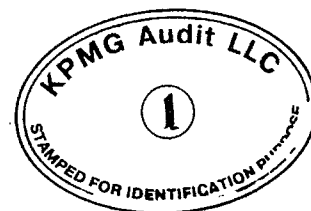
(в) Сделки с Материнской компанией

тыс. тенге	Реализация		Приобретение		Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	2006 г.	2005 г.	2006 г.	2005 г.	2006 г.	2005 г.	2006 г.	2005 г.
ТОО «Родник»	-	-	-	-	747	747	-	-

ТОО «Родник» стало Материнской компанией 29 декабря 2005 года после покупки акций у ТОО «КазМунайГаз».

(г) Операции с участием прочих связанных сторон

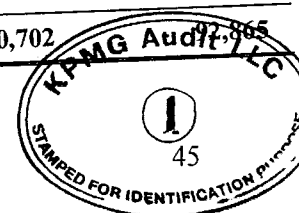
Операции и остатки по операциям с участием с АО «ТехноТекс», владельца 9.95% акций, за годы, закончившиеся 31 декабря 2006 и 2005 годов, и операции со сторонами, которые ранее были связанными, за год, закончившийся 31 декабря 2005 года, представлены следующим образом:



29 Сделки между связанными сторонами, продолжение

(г) Операции с участием прочих связанных сторон, продолжение

тыс. тенге	Продажа		Покупка		Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	2006 г.	2005 г.	2006	2005 г.	2006 г.	2005 г.	2006 г.	2005 г.
АО «КазТрансОйл»	-	1,240,342	-	12,968	-	223,916	-	48,356
АО «КазТрансГаз»	-	1,187,758	-	11,549	-	565,417	-	6,556
АО «Разведка Добыча КазМунайГаз»	-	872,958	-	605	-	97,857	-	172
АО «КазМунайГаз»	-	406,373	-	8,800	-	99,702	-	8,996
АО РД «КазМунайГаз»	-	42,004	-	2	-	5,261	-	38
ТОО «КазазойлАктобе»	-	31,996	-	510	-	3,149	-	50
ТОО «Тенгизшевройл»	-	14,211	-	-	-	2,666	-	-
АО «Казстройсервис»	-	-	-	-	-	-	-	-
АО «Казахстанский институт нефти и газа»	-	15,908	-	-	-	1,796	-	-
ТОО «КазМунайГаз-Сервис»	-	9,959	-	725	-	1,796	-	313
ТОО «КазМунайТениз»	-	6,593	-	-	-	1,194	-	-
ТОО «Казмунайгаз Консалтинг»	-	7,710	-	1	-	844	-	-
ТОО «Казахтуркмунай»	-	3,897	-	-	-	501	-	-
ТОО «Эмбаведойл»	-	472	-	-	-	-	-	-
АО «Евразия Эйр»	-	13	-	34	-	1	-	-
АО «Intergas Central Asia»	-	-	-	15,381	-	-	-	15,381
КБТУ	-	-	-	500	-	300	-	-
Rauan Media Group	-	26,774	-	-	-	255	-	3,273
АО «Казахстанское контрактное агентство»	-	2,161	-	-	-	2,870	-	-
ТОО «Казахстан-каспийшельф»	-	16,938	-	4	-	980	-	-
АО «ГазРосГаз»	-	10,223	-	-	-	1,350	-	-
ТОО «Тениз Сервис»	-	998	-	-	-	847	-	-
ТОО «Эмбаорталыгы»	-	-	-	-	-	-	-	1,334
АО «ТехноТекс»	1,527	53	357,945	28,189	-	-	-	8,396
	1,527	3,897,341	357,945	79,268	-	1,010,702	-	-



29 Сделки между связанными сторонами, продолжение

(г) Операции с участием прочих связанных сторон, продолжение

Все расчеты по операциям со связанными сторонами подлежат урегулированию денежными средствами в течение шести месяцев после отчетной даты. Вся эта задолженность является необеспеченной.

(д) Политика ценообразования

Цены в сделках между связанными сторонами устанавливаются на постоянной основе.

30 Значительные дочерние предприятия

	2006 г. Право собственности /Право голоса	2005 г. Право собственности /Право голоса
ERP-Services LTD	Республика Казахстан 100%	-

