

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к финансовой отчетности за 2007 г

1. Общие сведения об Обществе

Краткая историческая справка

Дата первичной регистрации ОАО «Оптово-розничное предприятие торговли» - 23 декабря 1993 года.

В соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах» от 13 мая 2003 года №415-ІІ, и в связи с приведением учредительных документов в соответствие с требованиями действующего законодательства, Открытое Акционерное Общество «Оптово-розничное предприятие торговли» было преобразовано в Акционерное Общество «Оптово-розничное предприятие торговли» (далее по тексту «Общество») и прошло государственную перерегистрацию в Управлении юстиции г.Алматы 04 августа 2003 года под регистрационным номером 4802-1910-АО (свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица бланк серии В №0106430).

Код по государственному классификатору ОКПО № 03837939 присвоен Обществу Управлением статистики г. Алматы 23.12.1993 года.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика с 30 декабря 1993 года под регистрационным номером налогоплательщика (РНН) 600800000379 (свидетельство налогоплательщика Республики Казахстан серия 60 № 0087126 от 18 августа 2003 года, выдано Налоговым комитетом по Турксибскому району г.Алматы от 18.08.2003г.)

В соответствии с Кодексом Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)», Общество зарегистрировано в качестве плательщика налога на добавленную стоимость с 01 января 2002 года (свидетельство о постановке на учет по налогу на добавленную стоимость бланк серии 60305 № 0041576 выдано Налоговым комитетом по Турксибскому району г.Алматы 16 августа 2003 года).

Место нахождения Общества: Республика Казахстан, 050030, г. Алматы, Красногвардейский тракт, 418 «з».

➤ Республики Казахстан.

Виды деятельности, лицензирование которых предусмотрено действующим законодательством Республики Казахстан, Общество осуществляет после получения в установленном порядке лицензии на соответствующий вид деятельности.

Акционеры Общества

Согласно выписке из реестра держателей ценных бумаг по состоянию на 01 января 2007 года и на 01 апреля 2008 года акционерами Общества являются:

<u>Наименование акционера</u>	<u>Фактическое место нахождения</u>	<u>Доля в уставном капитале%</u>
Компания «Мадеро Лимитед»	Белиз Сити, 60 Маркет сквээр, а/я 364	98,4

Привилегированные именные акции в количестве 3,494 экземпляров на сумму 698,800 тысяч тенге размещались среди акционеров Общества.

Лицензии

Общество осуществляет лицензируемые виды деятельности на основании следующих документов:

- Государственная лицензия №0000073, выданная Агентством таможенного контроля Республика Казахстан 23 октября 2004 года на учреждение склада временного хранения. Особые условия действия лицензии: склад открытого типа, общая площадь 4400 кв.м.
- Государственная лицензия №0000034, выданная Комитетом таможенного контроля Министерства финансов Республика Казахстан 15 сентября 2006 года на учреждение таможенного склада. Особые условия действия лицензии: склад открытого типа, общая площадь 1000 кв.м.
- Разрешение на природопользование серия А-15-7 №0068698 от 30 декабря 2006 года, выданное Министерством охраны окружающей среды Республики Казахстан. Предоставляется право: производить выбросы загрязняющих веществ в объемах, не превышающих 1,4603 т/г (приложение 1); производить сбросы загрязняющих веществ в объемах, не превышающих 0,0 т/г (приложение 2); производить размещение отходов и продуктов в объемах, не превышающих 41,0 т/г (приложение 3). Срок действия с 01.01.2007 года по 31.12.2007 года.

Информация о дочерней компании, входящих в Группу.

	<u>Дата приобретения</u>	<u>Дата образования</u>	<u>Доля участия в уставном капитале</u>	<u>Основной вид деятельности</u>
ТОО «Компания Риалтек»	29.11.2005	23.06.2003	100 %	торговая, производственная деятельность

Приобретенные компании учитываются по методу приобретения. Соответственно, результаты работы приобретенных компаний включаются в консолидированную финансовую отчетность с даты их приобретения.

2. Обзор основных аспектов учетной политики

Дата утверждения

Учетная политика разработана согласно требованиям Закона Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28.02.2007 г., международных стандартов финансовой отчетности и нормативных правовых актов Министерства финансов

Республики Казахстан и других государственных органов, регулирующих систему бухгалтерского учета и финансовой отчетности в Республике Казахстан. Учетная политика применяется для индивидуальной и консолидированной финансовой отчетности Группы.

Признание и представление финансовых инструментов

Группа признает финансовые активы и обязательства в своём бухгалтерском балансе тогда и только тогда, когда она становится участником соответствующего договора по инструменту. Финансовые активы и обязательства отражаются с использованием принципа учета на дату операции.

Финансовые активы и обязательства первоначально отражаются по себестоимости, которая представляет собой справедливую стоимость полученного или уплаченного денежного выражения сделки, включая или вычитая затраты, связанные с совершением сделки. При первоначальном учете любой доход или убыток признается в отчете о доходах и расходах текущего периода. Принципы отражение последующей переоценки финансовых активов и обязательств раскрываются ниже в описании соответствующих финансовых инструментов.

В балансе обязательства разделены на краткосрочные и долгосрочные в соответствии с МСФО 1 «Представление финансовой отчетности». Краткосрочные обязательства включают обязательства со сроком погашения до одного года.

Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (износа) и накопленных убытков от обесценения. Начисление износа начинается с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию объектов основных средств. Износ рассчитывается линейным методом исходя из срока полезного использования основных средств:

	<u>Годы</u>
Здания и сооружения	67-100
Транспортные средства	14
Машины и оборудование	6-10
Компьютеры и компьютерное оборудование	3,3
Мебель для офиса	10-15
Прочие основные средства	6-10

Земля не амортизируется.

Балансовая стоимость основных средств анализируется на каждую отчетную дату на предмет возможного превышения отраженной в учете суммы над их расчетной стоимостью реализации. Если подобное превышение установлено, стоимость активов списывается до суммы реализации. Поправка на снижение стоимости относится на расходы в соответствующем периоде и включается в состав административных и операционных расходов.

Расходы на текущий и капитальный ремонт отражаются в отчете о доходах и расходах в составе административных и операционных расходов.

Инвестиционная собственность

Инвестиционная собственность включает земельные участки и расположенные на них здания, являющиеся собственностью Группы для получения дохода от аренды. Объекты инвестиционной собственности не используются Группой в производстве или реализации товаров (услуг) или в административных целях, для продажи в ходе обычной деятельности.

Объекты инвестиционной собственности оцениваются по первоначальной стоимости, т.е. по справедливой стоимости предоставленной за него компенсации, включая затраты по сделке.

Нематериальные активы

Нематериальные активы состоят из лицензий на право занятием различными видами деятельности.

Нематериальные активы амортизируется по линейному методу в течение 50 лет.

Возмещаемая сумма, а также период и метод амортизации пересматриваются ежегодно. Амортизация относится на соответствующие статьи отчета о доходах и расходах.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшему значению из себестоимости и чистой стоимости реализации.

Товарно-материальные ценности (запасы) приходятся на баланс по первоначальной стоимости, включающей цену покупки, таможенные пошлины и прочие невозмещаемые налоги, импортные пошлины, в том числе налог на добавленную стоимость, транспортные, транспортно-экспедиторские расходы,

При передаче в эксплуатацию и выбытии товарно-материальных ценностей (запасов) списание производится по методу средневзвешенной стоимости.

на дату составления финансовой отчетности (но только в том случае, если конечный результат может быть надежно оценен).

3. Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по основной деятельности

	<u>2007 год</u>
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2,229,959
Резерв по сомнительным требованиям	(213)
Итого дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2,229,746

4. Деньги и денежные эквиваленты

Деньги и денежные эквиваленты включают:

	<u>2007 год</u>
Денежные средства в кассе в тенге	127,684
Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	513,526
Деньги и денежные эквиваленты	641,210

5. Текущие налоговые активы

Текущие налоговые активы включают следующие виды налогов:

	<u>2007 год</u>
Корпоративный подоходный налог	1,538
Налог на транспортные средства	87
Налог на имущество	157
Земельный налог	<u>49</u>
Итого налоговые активы	1,831

6. Прочие краткосрочные активы

	<u>2007 год</u>
Страхование	2,311
Авансы, выплаченные под выполнение работ	8,157
Прочая дебиторская задолженность	<u>24,159</u>
Итого прочая дебиторская задолженность	34,627

7. Собственный капитал

	<u>2007 год</u>
Оплаченный Уставный капитал	43,600
Резервы	149,621
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	<u>78,102</u>
Итого собственный капитал	<u>271,323</u>

Уставный капитал

На конец отчетного периода размер объявленного и оплаченного уставного капитала составлял 43,600 тыс. тенге.

Нераспределенный доход (непокрытый убыток)

На начало 2007 года сумма нераспределенной прибыли составила 32,961 тыс. тенге. В течение 2007 года Группа получила доход в сумме 45,141 тыс. тенге. На конец 2007 года сумма нераспределенной прибыли составила 78,102 тыс. тенге

8. Обязательства по налогам

Текущие налоговые обязательства включают следующие виды налогов:

	<u>2007 год</u>
Социальный налог	3,884
Налог на имущество	2,513
Прочие обязательства по налогам	<u>639</u>
Итого налоги к уплате	7,036

9. Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам

В составе обязательств учитываются обязательства по обязательным пенсионным отчислениям.

10. Краткосрочные Финансовые обязательства

В составе краткосрочных финансовых обязательств учтены краткосрочные банковские займы.

11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность включает:

	<u>2007 год</u>
Краткосрочная задолженность по оплате труда	3,299
Счета к оплате	<u>5,635,593</u>
Итого прочая кредиторская задолженность	<u>5,638,892</u>

12. Краткосрочные оценочные обязательства

В составе резервов показаны оценочные текущие обязательства по отпускам работников.

13. Прочие краткосрочные обязательства.

	<u>2007 год</u>
Авансы полученные под поставку ТМЗ	249,075
Прочие	<u>457</u>
Итого прочая кредиторская задолженность	<u>249,532</u>

14. Задолженность по дивидендам

Задолженность по дивидендам состоит из начисленных, но не выплаченных дивидендов, по привилегированным акциям.

Президент АО «ОРПТ»

Ким И.П.

Главный бухгалтер

Полторацкая В.П.