

Наименование организации АО "Айдала Мунай"
 Вид деятельности организации коммерческая деятельность
 Организационно-правовая форма Акционерное общество
 Среднегодовая численность работников 4 чел.
 Субъект предпринимательства крупного
 (малого, среднего, крупного)
 Юридический адрес организации г.Алматы, ул.Карасай батыра, 152А

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
 за период с 01 января 2012 г. по 31 декабря 2012 г.

в тенге

АКТИВЫ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства	010	86 320 764,10	66 791 544,71
Краткосрочные финансовые инвестиции	011	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	012	-	-
Запасы	013	-	-
Текущие налоговые активы	014	217 811,02	217 811,02
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	015	-	-
Прочие краткосрочные активы	016	-	-
Итого краткосрочных активов	100	86 538 575,12	67 009 355,73
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые инвестиции	020	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	021	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	022	199,22	-
Инвестиционная недвижимость	023	-	-
Основные средства	024	339 398,39	453 050,37
Биологические активы	025	-	-
Разведочные и оценочные активы	026	-	-
Нематериальные активы	027	42 500,00	-
Отложенные налоговые активы	028	-	-
Прочие долгосрочные активы	029	-	-
Итого долгосрочных активов	200	382 097,61	453 050,37
БАЛАНС (строка 100 + строка 200)		86 920 672,73	67 462 406,10

в тенге

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства	030	-	-
Обязательства по налогам	031	-	-
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	032	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	033	29 283,02	120 000,00
Краткосрочные оценочные обязательства	034	-	-

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
Прочие краткосрочные обязательства	035	-	-
Итого краткосрочных обязательств	300	29 283,02	120 000,00
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства	040	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	041	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	042	-	-
Отложенные налоговые обязательства	043	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	044	-	-
Итого долгосрочных обязательств	400	-	-
V. Капитал			
Уставный капитал	050	122 518 000,00	72 064 000,00
Неоплаченный капитал	051	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	052	-	-
Эмиссионный доход	053	-	-
Резервы	054	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	055	(35 626 610,29)	(4 721 593,90)
Доля меньшинства	056	-	-
Итого капитал	500	86 891 389,71	67 342 406,10
БАЛАНС (строка 300 + строка 400 + строка 500)		86 920 672,73	67 462 406,10

Руководитель Шайкенов Нуржан Блокович
 (фамилия, имя, отчество)


 (подпись)

Главный бухгалтер Ержанова Толганай Тулеповна
 (фамилия, имя, отчество)


 (подпись)



Наименование организации АО "Айдала Мунай"

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 01 января 2012 г. по 31 декабря 2012 г.

в тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Доход от реализации продукции и оказания услуг	010	-	-
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	020	-	-
Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 020)	030	-	-
Доходы от финансирования	040	-	-
Прочие доходы	050	6	1 241 800
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	060	-	-
Административные расходы	070	30 867 220	5 395 274
Расходы на финансирование	080	-	-
Прочие расходы	090	37 803	-
Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия	100	-	-
Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности (стр. 030+стр. 040+стр. 050-стр.060 – стр. 070 - стр.080 - стр. 090+/- стр. 100)	110	-30 905 016	-4 153 474
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	120	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.110+/-стр. 120)	130	-30 905 016	-4 153 474
Расходы по корпоративному подоходному налогу	140	-	-
Чистая прибыль (убыток) за период (стр. 130-стр. 140) до вычета доли меньшинства	150	-30 905 016	-4 153 474
Доля меньшинства	160	-	-
Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период (стр. 150-стр. 160)	170	-30 905 016	-4 153 474
Прибыль на акцию	180	-	-

Руководитель Шайкенов Нуржан Блокович
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

Главный бухгалтер Ержанова Т.Т.
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)



Наименование организации АО "Айдала Мунай"

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 01 января 2012 г. по 31 декабря 2012 г.
(Прямой метод)

в тенге			
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	010	-	-
в том числе:			
реализация товаров	011	-	-
предоставление услуг	012	-	-
авансы полученные	013	-	-
дивиденды	014	-	-
прочие поступления	015	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего	020	30 879 585	5 783 455
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	23 190 091	3 359 000
авансы выданные	022	-	-
выплаты по заработной плате	023	1 854 601	1 800 000
выплата вознаграждения по займам	024	-	-
корпоративный подоходный налог	025	-	-
другие платежи в бюджет	026	5 797 093	387 000
прочие выплаты	027	37 800	237 455
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	030	-30 879 585	-5 783 455
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	040	-	-
в том числе:			
реализация основных средств	041	-	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	-
реализация финансовых активов	044	-	-
погашение займов, предоставленных другим организациям	045	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и прочие поступления	046	-	-
прочие поступления	047	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего	050	45 196	511 000
в том числе:			
приобретение основных средств	051	-	511 000
приобретение нематериальных активов	052	45 000	-
приобретение других долгосрочных активов	053	-	-
приобретение финансовых активов	054	-	-
предоставление займов другим организациям	055	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и прочие выплаты	056	-	-
прочие выплаты	057	196	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)	060	-45 196	-511 000
в тенге			
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	070	50 454 000	1 024 000
в том числе:			
эмиссия акций и других ценных бумаг	071	-	-
получение займов	072	-	-
получение вознаграждения по финансируемой аренде	073	-	-
прочие поступления	074	50 454 000	1 024 000
2. Выбытие денежных средств, всего	080	-	-
в том числе:			
погашение займов	081	-	-
приобретение собственных акций	082	-	-
выплата дивидендов	083	-	-
прочие	084	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)	090	50 454 000	1 024 000
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 060 +/- стр. 090)		19 529 219	-5 270 455
в тенге			
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		66 791 545	72 062 000
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		86 320 764	66 791 545

Руководитель Шайкенов Нуржан Блокович
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер Ержанова Т.Т.
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)



Наименование организации АО "Айдала Мунай"

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

за период с 01 января 2012 г. по 31 декабря 2012 г.

в тенге

1	2	Капитал материнской организации				7	8
		3	4	5	6		
Сальдо на 1 января 2012 г.	010	72 064 000	-	-4 721 594	67 342 406	-	67 342 406
Изменения в учетной политике	020	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр 010+/-стр 020)	030	72 064 000	-	-4 721 594	67 342 406	-	67 342 406
Прибыль/убыток от переоценки активов	031	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков	032	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	033	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток, признанный непосредственно в самом капитале (стр. 031+/-стр. 032+/- стр.033)	040	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток за период	050	-	-	-30 905 016	-30 905 016	-	-30 905 016
Всего прибыль/убыток за период (стр 040+/-стр 050)	060	-	-	-30 905 016	-30 905 016	-	-30 905 016
Дивиденды	070	-	-	-	-	-	-
Эмиссия акций	080	50 454 000	-	-	-	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	090	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря 2012 г. (стр.030+стр. 060-стр. 070+стр. 080-стр. 090)	100	122 518 000	-	-35 626 610	86 891 390	-	86 891 390
Сальдо на 1 января 2011 г.	110	72 064 000	-	-568 000	71 496 000	-	71 496 000
Изменения в учетной политике	120	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр 110+/-стр 120)	130	72 064 000	-	-568 000	71 496 000	-	71 496 000
Прибыль/убыток от переоценки активов	131	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков	132	-	-	-	-	-	-
	Код строки	Капитал материнской организации				Доля	Итого капитал
		Выпущенный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего	меньшинства	
1	2	3	4	5	6	7	8
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	133	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток, признанный непосредственно в самом капитале (стр. 131+/-стр. 132+/- стр 133)	140	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток за период	150	-	-	-4 153 474	-4 153 474	-	-4 153 474
Всего прибыль/убыток за период (стр. 140+/-стр. 150)	160	-	-	-4 153 474	-4 153 474	-	-4 153 474
Дивиденды	170	-	-	-	-	-	-
Эмиссия акций	180	-	-	-	-	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	190	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря 2011 г. (стр. 130+стр. 160-стр. 170+стр. 180-стр.190)	200	72 064 000	-	-4 721 474	67 342 526	-	67 342 406

Руководитель Шайкенов Нуржан Блокович
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер Ержанова Т.Т.
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Финансовой отчетности АО «Айдала Мунай»
за период закончившийся 31 декабря 2012 года

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Финансовая отчетность АО «Айдала Мунай» (далее «Компания») за период закончившийся 31 декабря 2012 года.

АО «Айдала Мунай» является компанией, зарегистрированной в Департаменте юстиции г.Алматы 28 сентября 2010 года № 1991-1910-02-АО, БИН 100940017077. Офис Компании располагается по адресу: Республика Казахстан, г. Алматы, улица Карасай батыра, дом 152А, 10-ый этаж. АО «Айдала Мунай» создано путем преобразования инвестиционного приватизационного фонда - квалифицированным большинством голосующих акций общества, представленных на собрании.

Основными видами деятельности Компании являются:

1. Добыча, производство минеральных ресурсов и разработка месторождения;
2. Строительство, сооружение и эксплуатация скважин, сбор трубопроводов, складских сооружений, производство и транспортировка оборудования для месторождений;
3. Строительство, ремонт и эксплуатация объектов для производственных и непромышленных целей;
4. Разведка, разработка и проведение геологических исследований, исследовательская инженерия и иная деятельность по разработке;
5. Добыча нефти и газа;
6. Производство, продажа нефтяных продуктов и другого углеводородного сырья и иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством РК.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО»)

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге, и эта же валюта является функциональной для Компании и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представлены в тенге.

Резервы

Компания создает резервы на сомнительную дебиторскую задолженность, авансы уплаченные и прочие текущие активы. При оценке сомнительных счетов необходимо принимать во внимание предыдущие и ожидаемые результаты деятельности клиента. Изменения в экономике, промышленности или специфических условиях клиента могут потребовать корректировки резерва на сомнительные счета, признанные в финансовой отчетности.

Налогообложение

При оценке налоговых рисков, руководство рассматривает в качестве возможных обязательств известные сферы несоблюдения налогового законодательства, которые Компания не может оспорить или не считает, что она сможет успешно обжаловать, если дополнительные налоги будут начислены налоговыми органами. Такое определение требует вынесения существенных суждений и может изменяться в результате изменений в налоговом законодательстве и нормативно-правовых актах и текущего результата осуществляемой налоговыми органами проверки на соответствие.

Полезный срок службы основных средств

Компания оценивает оставшийся срок полезной службы объектов основных средств, по меньшей мере, на конец каждого финансового года, и, если ожидания отличаются от ранее сделанных оценок, то изменения учитываются как изменения в бухгалтерских оценках в соответствии с МСБУ 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке финансовой отчетности, описаны в примечаниях 3. Эти положения учетной политики применялись последовательно.

Изменения в учетной политике

Принятые стандарты и интерпретации

Компания приняла следующие новые или пересмотренные Стандарты и Интерпретации Комитета по Международным стандартам финансовой отчетности (КИМСФО) в настоящем отчетном периоде. Принятие пересмотренных стандартов и интерпретаций не оказало существенного влияния на финансовые результаты или финансовое положение Компании.

МСБУ 1 Представление финансовой отчетности

Пересмотренный стандарт разграничивает изменения в капитале на связанные и не связанные с собственниками. Отчет об изменениях в капитале будет содержать лишь подробности сделок с собственниками, а все изменения, не связанные с собственниками, будут представлены посредством сверки каждого компонента капитала. Стандарт вводит отчет о совокупном доходе, все статьи доходов и расходов в виде одного отчета, либо двух отчетов связанных друг с другом. Компания выбрала представление одного отчета.

Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, за исключением расходов на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Такая стоимость включает стоимость запасных частей к машинам и оборудованию в момент возникновения таких затрат, в случае, если выполняются критерии их признания.

Первоначальная стоимость основных средств включает цену приобретения, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги, а также любые расходы, напрямую связанные с приведением активов в рабочее состояние и доставкой на место предполагаемого использования.

Амортизация рассчитывается прямолинейным методом в течение всего срока полезного использования актива. Средний срок полезного использования основных средств Компании составляет 6 лет.

Расходы, понесенные после того, как активы были введены в эксплуатацию, такие как затраты на текущий ремонт, техническое обслуживание и капитальный ремонт, обычно признаются в отчете о совокупном доходе в том периоде, в котором такие расходы были понесены. Расходы, которые привели к увеличению будущих экономических выгод, которые, как ожидается, будут получены от использования объекта основных средств сверх первоначально оцененной стандартной производительности (увеличение срока полезной службы, мощности и т.д.), капитализируются, как дополнительная стоимость основных средств.

Прекращение признания основных средств происходит при выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доход или расход, возникающие в результате прекращения признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о совокупном доходе за отчетный год, в котором произошло прекращение признания актива.

Остаточная стоимость актива, срок полезного использования и методы амортизации пересматриваются и при необходимости корректируются в конце каждого финансового года,

При продаже или выбытии активов их стоимость и накопленный износ исключаются из отчетности, а любой доход или расход, возникающие в результате их выбытия, включаются в отчет о совокупном доходе.

Нематериальные активы

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования, которые представлены компьютерным программным обеспечением, приобретенные отдельно, при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. Средний срок полезного использования нематериальных активов Компании составляет 10 лет. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы, произведенные внутри компании, за исключением капитализированных затрат на разработку продуктов, не капитализируются, и соответствующий расход отражается в отчете о совокупном доходе за отчетный год, в котором он возник.

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока и оцениваются с точки зрения обесценения, если имеются признаки обесценения данного нематериального актива. Период и метод амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования пересматриваются, как минимум, в конце каждого отчетного года. Изменение предполагаемого срока полезного использования или предполагаемой структуры потребления будущих экономических выгод, включенных в актив, отражается в финансовой отчетности как изменение периода или метода амортизации, в зависимости от ситуации, и учитывается как изменение оценочных значений. Расходы на амортизацию нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования признаются в отчете о совокупном доходе в той категории расходов, которая соответствует функции нематериального актива.

Финансовые активы и обязательства

Компания признаёт финансовые активы и обязательства в своём отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда она становится частью договорных положений по инструменту. Финансовые активы и обязательства признаются с использованием учёта по дате исполнения сделки. Финансовые активы и обязательства Компании включают торговую и прочую дебиторскую задолженность и торговую и прочую кредиторскую задолженность.

Финансовые активы и финансовые обязательства могут быть свернуты, и чистая сумма показана в бухгалтерском балансе только тогда, когда существует юридическое право для взаимозачёта, и Компания намеревается либо произвести погашение на основе чистой суммы, либо реализовать актив и возместить обязательство одновременно.

Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по их себестоимости, которая является справедливой стоимостью уплаченных или полученных средств, включая любые понесённые затраты. Любая прибыль или убыток при первоначальном признании признаются в отчете о совокупном доходе текущего периода.

Если участие в активе принимает форму проданного и/или купленного опциона (включая опцион, расчеты по которому производятся в чистой сумме) на передаваемый актив, степень продолжающегося участия Компании – это стоимость передаваемого актива, который Компания может выкупить, кроме случая с проданным опционом на продажу (опцион «пут»), (включая опцион, расчеты по которому производятся в чистой сумме) по активу, оцениваемому по справедливой стоимости. В этом случае степень продолжающегося участия Компании измеряется как наименьшая из двух величин: справедливая стоимость передаваемого актива и цена исполнения опциона.

Признание финансового обязательства прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек. Если существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором, на отличных условиях, или если условия существующего обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в балансовой стоимости признается в отчете о совокупном доходе.

Обесценение

Финансовые инструменты

Финансовые инструменты оцениваются на предмет обесценения на каждую отчетную дату. Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, всякий раз, когда существует вероятность, что Компания не взыщет все суммы, причитающиеся в соответствии со сроками дебиторской задолженности по договорам, обесценение или резерв на сомнительные долги признается в отчете о совокупном доходе. Сторнирование ранее признанных убытков от обесценения отражается тогда, когда уменьшение убытка от обесценения может быть объективно связано с событием, произошедшим после снижения стоимости. Такое сторнирование отражается как доход в отчете о совокупном доходе.

Прочие активы

Прочие активы оцениваются на предмет наличия обесценения всякий раз, когда события или изменения в обстоятельствах указывают на то, что балансовая стоимость актива может быть не возмещена. Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, то убыток от обесценения признается в отчете о совокупном доходе. Возмещаемая стоимость актива – это наибольшая из следующих величин: чистая цена продажи актива или ценность от использования. Чистая цена продажи актива представляется собой сумму, получаемую от продажи актива в ходе коммерческой сделки, за вычетом затрат по реализации,

а ценность от использования представляет собой текущую стоимость расчетных будущих потоков денежных средства, которые, как ожидается, возникнут от постоянного использования актива и от его реализации в конце срока полезной службы. Сторнирование убытков от обесценения, признанных в предшествующие годы, учитывается тогда, когда существуют признаки того, что убытки от обесценения, признанные в отношении актива, больше не существуют, или уменьшились. Сторнирование отражается в отчете о совокупном доходе. Однако увеличение балансовой стоимости актива вследствие сторнирования убытка от обесценения признается только в той степени, в которой оно не превышает балансовой стоимости, которая была бы определена (за вычетом амортизации или износа), если бы убыток от обесценения не был признан по данному активу в предыдущие годы.

Товарно-материальные запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе метода средневзвешенной и в нее включаются затраты на приобретение, производство или конверсионные затраты и прочие затраты, связанные с доставкой запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние.

Запасы сырья и материалов учитываются по суммам, которые не превышают ожидаемых сумм, возмещаемых в ходе обычной деятельности.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность, которая обычно является краткосрочной, признается по первоначальной стоимости, за вычетом резерва на любые суммы, не подлежащие возврату. Резерв признается при наличии объективных свидетельств того, что Компания не сможет получить причитающуюся ей сумму.

Денежные средства

Денежные средства включают средства в банках, наличность в кассе.

Займы и ссуды

Займы первоначально признаются по справедливой стоимости, за вычетом расходов по сделке. В последующих периодах займы отражаются по амортизированной стоимости; разница между справедливой стоимостью полученных средств (за вычетом расходов по сделке) и суммой к погашению отражается в отчете о совокупном доходе в течение срока, на который выдан заем с использованием метода эффективной ставки вознаграждения. Займы классифицируются, как текущие обязательства. Затраты по займам признаются как расходы в момент возникновения.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

Обязательства по торговой и прочей кредиторской задолженностью учитываются по первоначальной стоимости, являющейся справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары и услуги, независимо от того были ли выставлены счета Компании.

Резервы

Резервы признаются, если Компания имеет текущее обязательство (юридическое или конструктивное), возникшее в результате прошлого события, есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуется отток экономических выгод, и может быть сделана достоверная оценка суммы такого обязательства.

Если влияние временной стоимости денег существенно, резервы дисконтируются по текущей ставке до налогообложения, которая отражает текущие рыночные оценки и, когда это применимо, риски, характерные для конкретного обязательства. Если применяется дисконтирование, то увеличение резерва с течением времени признается как финансовые затраты.

Выплаты работникам

В соответствии с государственной программой пенсионного обеспечения Республики Казахстан, Компания удерживает 10% от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в их пенсионные фонды. Компания не имеет обязательств по выплатам работникам после их выхода на пенсию, которые требуют начисления.

Признание доходов

Доходы признаются тогда, когда существует вероятность того, что Компания будет получать экономические выгоды, связанные с операцией, и сумма дохода может быть достоверно определена. Доходы оцениваются по справедливой стоимости полученных средств, за исключением скидок, возвратов и прочих налогов на продажи или пошлин. Для признания доходов должны выполняться следующие специфические критерии признания:

Признание доходов (продолжение)

Оказание услуг

Доходы от услуг признаются исходя из стадии завершения. Стадия завершения определяется исходя из завершения оказания услуг с использованием способа процентного соотношения выполненных работ на определенную дату, к полному объему услуг по сделке. Процентный доход признается ежемесячно на пропорционально-временной основе с использованием метода эффективной ставки процента.

Признание расходов

Расходы признаются в момент возникновения и показываются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся на основе принципа начисления.

Уставный капитал

Уставный капитал признается по первоначальной стоимости.

Условные активы и условные обязательства

Условные активы не признаются в финансовой отчетности. Когда реализация дохода является бесспорной, тогда соответствующий актив не является условным активом и учитывается соответствующим образом.

Условные обязательства не учитываются в финансовой отчетности, но раскрываются, если только возможность оттока ресурсов, сопряженных с оттоком экономических выгод, становится вероятной.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

а) Первоначальная стоимость Основных средств

<i>В тенге</i>	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость на 01 января 2012 года	-	-	-	-	511 090	511 090
Поступления	-	-	-	-	113 480	113 480
Выбытия	-	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 01 января 2013 года	-	-	-	-	624 570	624 570

б) Накопленная амортизация по Основным средствам

<i>В тенге</i>	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Накопленная амортизация на 01 января 2012 года	-	-	-	-	(58 040)	(58 040)
Отчисления на износ	-	-	-	-	(227 132)	(227 132)
Износ по выбытиям	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация на 01 января 2013 года	-	-	-	-	(285 172)	(285 172)

в) Остаточная стоимость Основных средств

<i>В тенге</i>	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
По первоначальной стоимости	-	-	-	-	624 570	624 570
Накопленный износ	-	-	-	-	(285 172)	(285 172)
Остаточная стоимость на 01 января 2013 года	-	-	-	-	339 398	339 398

г) Нематериальные активы

<i>В тенге</i>		Программное обеспечение	Итого
По первоначальной стоимости	-	45 000	45 000
Накопленный износ	-	2 500	2 500
Остаточная стоимость на 01 января 2013 года	-	42 500	42 500

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

<i>В тенге</i>	на 01.01.2013	на 31.12.2011
Текущий счёт в банке – тенге	86 320 058	66 791 238
Наличность в кассе	706	307
	86 320 764	66 791 545

6. НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

<i>В тенге</i>	на 01.01.2013	на 31.12.2011
Корпоративный подоходный налог	217 811	217 811
	217 811	217 811

7. ИНВЕСТИЦИИ

<i>В тенге</i>	на 01.01.2013	на 31.12.2011
Долгосрочные финансовые инвестиции	199	-
	199	-

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 01 января 2012 года Компании принадлежала следующим акционерам: Байсенову Д.О. – 50% акций, Оразиман К.Р. – 50% акций. Акционерный капитал Компании составлял 72 064 штук простых акций, номинальной стоимостью 1 000 тенге каждая. В соответствии с реестром держателей ценных бумаг все акции размещены. В течении 2012 года было дополнительно выпущено 50 454 штук простых акций, номинальной стоимостью 1 000 тенге каждая.

<i>В тенге</i>	<i>Доля</i>	на 01.01.2013	на 31.12.2011
Бейсенов Д.О.	50%	61 259 000	36 032 000
Оразиман К.Р.	50%	61 259 000	36 032 000
		122 518 000	72 064 000

8. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

<i>В тенге</i>	на 01.01.2013	на 31.12.2011
Нераспределенная прибыль	(4 721 594)	(568 120)
Прибыль отчетного периода	(30 905 016)	(4 153 474)
	(35 626 610)	(4 721 594)

9. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тенге</i>	на 01.01.2013	на 31.12.2011
Обязательства по налогам	-	-
Краткосрочные финансовые обязательства	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	29 283	120 000
Прочие краткосрочные обязательства	-	-
	29 283	120 000

10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

<i>В тенге</i>	на 01.01.2013	на 31.12.2011
Курсовая разница	6	-
Вознаграждение банка по депозиту	-	1 241 800
	6	1 241 800

11. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

<i>В тенге</i>	на 01.01.2013	на 31.12.2011
Расходы при обмене валюты	37 803	-
	37 803	-

12. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тенге</i>	на 01.01.2013	на 31.12.2011
Начисления по заработной плате и затраты на персонал	2 178 524	2 074 080
Аудиторские (консультационные) услуги	21 583 200	1 631 900
Износ	229 632	58 040
Налоги, помимо подоходного налога и НДС	227 370	221 581
Командировочные расходы	-	533 688
Банковские и финансовые услуги	756 814	474 194
Другие расходы	645 880	401 791
	25 621 420	5 395 274

13. ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ УДЕРЖИВАЕМЫЙ У ИСТОЧНИКА ВЫПЛАТЫ

<i>В тенге</i>	на 01.01.2013	на 31.12.2011
Подходный налог за нерезидентов	5 245 800	-
Отложенное налоговое обязательство по подоходному налогу	-	-
	5 245 800	-

14. КОРПОРАТИВНЫЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

Ниже приведена сверка расходов по подоходному налогу, применимому к доходу до учета подоходного налога по установленной законом ставке налога 20%, с расходами по текущему подоходному налогу за 31 декабря 2011 года, и за период закончившийся 31 декабря 2012 года:

<i>В тенге</i>	на 01.01.2013	на 31.12.2011
Прибыль до налогообложения	(30 905 016)	(4 153 474)
Расходы по подоходному налогу	-	-

Начисление отложенного налога Компанией не производилось, чтобы не завышать убытки в отчетном периоде.

Гл.бухгалтер _____



Ержанова Т.Т.