

## СОДЕРЖАНИЕ

---

|  | Страница |
|--|----------|
| <b>ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ<br/>ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2011 ГОДА:</b> |          |
| Бухгалтерский баланс   | 2        |
| Отчет о прибылях и убытках   | 3        |
| Отчет об изменениях в собственном капитале                                   | 4        |
| Отчет о движении денежных средств  | 5        |
| Примечания к финансовой отчетности   | 6-25     |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (в тысячах тенге)**

|   | Примечание | На 31.12.2011    | На 31.12.2010    |
|---|------------|------------------|------------------|
| <b>АКТИВЫ</b>   |            |                  |                  |
| <b>Долгосрочные активы</b>                                |            |                  |                  |
| Нематериальные активы                                     | 6          | 717              | 832              |
| Основные средства   | 7          | 921 798          | 947 497          |
| Незавершенное строительство и оборудование к установке    | 7          | 5 627            | 18 533           |
| <b>Итого долгосрочных активов</b>                         |            | <b>928 142</b>   | <b>966 862</b>   |
| <b>Текущие активы</b>                                     |            |                  |                  |
| Деньги и денежные эквиваленты                             | 8          | 15 352           | 19 632           |
| Торговая дебиторская задолженность                        | 9          | 661 893          | 304 302          |
| Текущий подоходный налог                                  | 10         | 9 342            |                  |
| Предоплата по налогам                                     | 10         | 904              | 962              |
| Прочая дебиторская задолженность                          | 11         | 914 111          | 909 211          |
| Товарно-материальные запасы                               | 12         | 535 795          | 281 388          |
| <b>Итого текущих активов</b>                              |            | <b>2 137 397</b> | <b>1 515 495</b> |
| <b>Всего активов</b>                                      |            | <b>3 065 539</b> | <b>2 482 357</b> |
| <b>СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                |            |                  |                  |
| <b>Собственный капитал</b>                                |            |                  |                  |
| Акционерный капитал                                       | 13         | 600 019          | 600 019          |
| Резерв переоценки   | 14         | 193 446          | 205 777          |
| Нераспределенная прибыль                                  |            | 655 993          | 445 656          |
| Списание сумм переоценки на нераспределенную прибыль      | 14         | 12 331           | 12 331           |
| <b>Итого собственный капитал</b>                          |            | <b>1 461 789</b> | <b>1 263 783</b> |
| <b>Долгосрочные обязательства</b>                         |            |                  |                  |
| Привилегированные акции                                   | 14         |                  | 190              |
| Отложенные налоговые обязательства                        | 15         | 148 717          | 159 147          |
| <b>Итого долгосрочных обязательств</b>                    |            | <b>148 717</b>   | <b>159 337</b>   |
| <b>Текущие обязательства</b>                              |            |                  |                  |
| Торговая кредиторская задолженность                       | 16         | 492 416          | 36 068           |
| Процентные займы и ссуды                                  | 17         | 855 558          | 855 558          |
| Налоги к уплате   | 18         | 23 379           | 57 990           |
| Задолженность по внебюджетным платежам                    | 19         | 3 971            | 3 764            |
| Авансы полученные   | 20         | 29 490           | 1 481            |
| Вознаграждения работникам                                 | 22         | 14 737           | 12 081           |
| Краткосрочные резервы                                     | 22         | 30 562           | 29 956           |
| Начисленные обязательства                                 | 21         | 4 920            | 62 339           |
| <b>Итого текущих обязательств</b>                         |            | <b>1 455 033</b> | <b>1 059 237</b> |
| <b>Всего собственный капитал и обязательства</b>          |            | <b>3 065 539</b> | <b>2 482 357</b> |
| <b>Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге*</b> |            | <b>2 435</b>     | <b>2 105</b>     |

Отчет о финансовом положении следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, являющимися неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

Айтуов Ербол Абдышайимович  
Председатель Совета директоров

Утениязова Фатима Куанышевна  
Главный бухгалтер

**ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**

(в тысячах тенге)

|  | Примечание | На 31.12.2011  | На 31.12.2010 |
|--|------------|----------------|---------------|
| Доход от реализации продукции                    | 23         | 3736431        | 2633421       |
| Себестоимость реализованной продукции            | 24         | (3138628)      | (1925547)     |
| <b>ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ</b>                           |            | <b>597803</b>  | <b>707874</b> |
| Административные расходы                         | 25         | (218001)       | (316824)      |
| Расходы по реализации продукции                  | 26         | (27889)        | (31980)       |
| Прочие доходы                                    | 27         | 2385           | 16992         |
| Прочие расходы                                   | 28         | (3739)         | (2380)        |
| <b>ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ</b>                      |            | <b>350559</b>  | <b>373682</b> |
| Расходы по финансированию                        | 29         | (94755)        | (16742)       |
| Доходы по финансированию                         | 29         |                |               |
| <b>ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ</b>                |            | <b>255804</b>  | <b>356940</b> |
| Расходы по подоходному налогу                    | 15         | (57798)        | (93885)       |
| в том числе:                                     |            |                |               |
| Текущий подоходный налог                         | 15         | (68227)        | (98859)       |
| Отложенный подоходный налог                      | 15         | 10 429         | 4974          |
| <b>ЧИСТЫЙ ДОХОД</b>                              |            | <b>198006</b>  | <b>263055</b> |
| Прочий совокупный доход:                         |            |                |               |
| Эмиссионный доход                                | 14         |                | 19            |
| Ежегодное списание резерва переоценки на прибыль |            | 12331          | 12331         |
|  |            | (12331)        | (12331)       |
| Корректировка сальдо прошлых лет                 |            |                | (7349)        |
| <b>Итого совокупный доход</b>                    |            | <b>198 006</b> | <b>255725</b> |
| Средневзвешенное количество акций, штук          |            | 600000         | 600000        |
| Прибыль на акцию, тенге                          |            | 330            | 438           |

Отчет о прибылях и убытках (Отчет о совокупном доходе) следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, являющимися неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Айтубов Ербол Абдулгалимович  
Председатель Совета директоров

Утениязова Фатима Куанышевна  
Главный бухгалтер

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

(в тысячах тенге)

|  | Акционерный капитал | Результат переоценки | Нераспределенная прибыль | Эмиссионный доход | Итого     |
|--|---------------------|----------------------|--------------------------|-------------------|-----------|
| Сальдо на 31 декабря 2009 года                             | 600000              | 218 108              | 189 950                  |                   | 1 008 058 |
| Доход/(убыток) не признанный в отчете о прибылях и убытках |                     | (12331)              | 12 331                   |                   |           |
| Доход за период  |                     |                      | 263 055                  | 19                | 263 074   |
| корректировка сальдо прошлых лет                           |                     |                      | (7349)                   |                   | (7349)    |
| Сальдо на 31 декабря 2010 года                             | 600000              | 205 777              | 457 987                  | 19                | 1 263 783 |
| Доход/(убыток) не признанный в отчете о прибылях и убытках |                     | (12 331)             | 12 331                   |                   |           |
| Доход за период  |                     |                      | 198 006                  |                   | 198 006   |
| Сальдо на 31 декабря 2011 года                             | 600 000             | 193 446              | 668 324                  | 19                | 1 461 789 |

Отчет об изменениях в собственном капитале следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, являющимися неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.



Айгуов Ербол Абдинашимович  
Председатель Советов директоров

  
Утениязова Фатима Куанышевна  
Главный бухгалтер

АО «АКТЮБИНСКИЙ ЗАВОД НЕФТЯНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»  
 Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, на страницах 11-41 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности (все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (в тысячах тенге)**

|   |            | 31.12.2011        | 31.12.2010         |
|---|------------|-------------------|--------------------|
| <b>I. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>    |            |                   |                    |
| <i>Поступление денег, всего</i>                                     | 10         | 3 868 645         | 2 936 122          |
| в том числе:  |            |                   |                    |
| реализация товаров  | 11         | 3 802 025         | 2 769 445          |
| авансы полученные   | 12         | 51 548            | 124 721            |
| прочие поступления  | 013        | 15 072            | 41 956             |
| <i>Выбытие денег, всего</i>   | 20         | 3 758 872         | 3 596 605          |
| в том числе:  |            |                   |                    |
| платежи поставщикам и подрядчикам                                   | 21         | 2 535 195         | 1 553 970          |
| налоги и другие обязательные платежи в бюджет                       | 22         | 259 606           | 209 447            |
| выплаты по заработной плате   | 23         | 245 396           | 204 647            |
| вознаграждение по займам  | 24         | 94 927            | 11 713             |
| корпоративный подоходный налог                                      | 25         | 98 063            | 109 511            |
| авансы выданные   | 26         | 501 054           | 1 316 170          |
| прочие выплаты  | 027        | 24 631            | 191 147            |
| <b>Результат операционной деятельности</b>                          | <b>030</b> | <b>109 773</b>    | <b>( 660 483 )</b> |
| <b>II. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b> |            |                   |                    |
| <i>Поступление денег, всего</i>                                     | 40         | -                 | -                  |
| <i>Выбытие денег, всего</i>   | 50         | 56 768            | 69 487             |
| в том числе:  |            |                   |                    |
| приобретение основных средств                                       | 51         | 56 728            | 68 592             |
| увеличение капитализированных затрат                                | 52         |                   | 895                |
| приобретение нематериальных активов                                 | 053        | 40                |                    |
| <b>Результат инвестиционной деятельности</b>                        | <b>060</b> | <b>( 56 768 )</b> | <b>( 69 487 )</b>  |
| <b>III. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>    |            |                   |                    |
| <i>Поступление денег, всего</i>                                     | 70         | 956 356           | 855 558            |
| в том числе:  |            |                   |                    |
| получение займов  | 071        | 956 356           | 855 558            |
| <i>Выбытие денег, всего</i>   | 80         | 1 013 641         | (205 595)          |
| в том числе:  |            |                   |                    |
| погашение займов  | 081        | 956 356           | 205 595            |
| выплата дивидендов  | 082        | 57 285            |                    |
| <b>Результат финансовой деятельности</b>                            |            | <b>( 57 285 )</b> | <b>649 963</b>     |
| <b>ИТОГО УВЕЛИЧЕНИЕ/(УМЕНЬШЕНИЕ) ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ</b>               | <b>090</b> | <b>( 4 280 )</b>  | <b>( 80 007 )</b>  |
| <b>ДЕНЬГИ И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ НА НАЧАЛО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА</b>    |            | <b>19 632</b>     | <b>99 639</b>      |
| <b>ДЕНЬГИ И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ НА КОНЕЦ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА</b>     |            | <b>15 352</b>     | <b>19 632</b>      |

Отчет о движении денежных средств следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, являющимися неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Айтуов Ербол Абдышымович  
 Председатель Совета директоров



Утениязова Фатима Куанышевна  
 Главный бухгалтер

## ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2011 ГОДА.

(в тысячах тенге)

#### 1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС

Первичная регистрация компании как Товарищества с ограниченной ответственности проведена 15 августа 2001 года. 07 июня 2004 года Компания была перерегистрирована в Акционерное Общество. Регистрационный номер 10625-1904-АО.

Основной деятельностью Компании является производство нефтепромыслового и бурового геологоразведочного оборудования.

Юридический адрес Компании: 463000, Республика Казахстан, Актюбинская область, город Актобе, проспект 312 Стрелковой дивизии, дом 42 Ж.

Компания имеют государственную лицензию №0002989 от 27.08.2004 года, выданную Министерством энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан на право изготовления нефтегазопромыслового оборудования.

Среднесписочная численность сотрудников составляет 200 и 183 по состоянию на 31 декабря 2011 и 2010 годов соответственно.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, была утверждена к выпуску 05 апреля 2012 года Председателем Совета директоров Компании, наделенного соответствующими полномочиями.

#### 2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

##### *Соответствие принципам бухгалтерского учета*

Финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО и интерпретациями КИМСФО (IFRIC)), выпущенными Комитетом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности (IASB), применимым к компаниям, подготавливающим свою финансовую отчетность по МСФО.

Компания примет все соответствующие новые, пересмотренные и измененные Стандарты и Интерпретации с даты их вступления в силу. Руководство компании предполагает, что принятие данных Стандартов и Интерпретаций не окажет существенного влияния на финансовое положение Компании, отчет о совокупном доходе и отчет о движении денежных средств.

##### *Функциональная валюта и валюта представления отчетности*

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является валютой измерения для Компании и валютой, используемой при составлении данной финансовой отчетности согласно МСФО. Вся финансовая информация, представлена в тысячах тенге.

##### *Принцип непрерывности*

Прилагаемая финансовая отчетность была составлена на основе допущения непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. Способность Компании реализовывать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут быть

подвержены значительному влиянию текущих и будущих экономических условий в Казахстане. При этом в 2011 году значительно возросли показатели подверженности кредитному риску, как отмечено в Примечании 31 к Финансовой отчетности Компании. (1 586 440 тыс.тенге в 2011 году и 1 213 514 тенге в 2010 году), также заметна тенденция возрастания зависимости Компании от заемных средств (Коэффициент соотношения собственного капитала к заемному снизился с 1,73 и 1,24 в 2009 и 2010 гг соответственно до 1,00 в 2011 году)

Компания отмечает существенную зависимость результатов деятельности от заказов на продукцию, которые могут быть подвержены значительному влиянию текущей и будущей экономической ситуации в Республике Казахстан.

Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Компания не могла продолжать свою деятельность на основе допущения непрерывности деятельности.

### 3. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ СУЖДЕНИЯ И ОЦЕНКИ

Компания использует субъективные оценки и допущения в отношении будущих операций. Данные оценки и суждения постоянно оцениваются на основании исторического опыта и прочих факторов, включая ожидания будущих событий, которые считаются обоснованными в данных обстоятельствах. В будущем фактические результаты могут отличаться от этих субъективных оценок и допущений. Оценки и допущения, которые несут существенный риск материальной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в следующем финансовом году, обсуждаются ниже:

#### *Балансовая стоимость основных средств (далее ОС)*

Компания проводит мониторинг своих ОС на предмет наличия внутренних и внешних признаков обесценения. Руководство проверило, появились ли какие-либо признаки обесценения в отношении бизнеса Компании по производству нефтяного оборудования. После соответствующей оценки, руководство пришло к выводу, что в отношении данных активов не возникло никаких признаков обесценения в течение и после периода, закончившегося 31 декабря 2011 года.

#### *Сроки полезной службы нематериальных активов и ОС*

Нематериальные активы и ОС амортизируются или обесцениваются на протяжении всего срока своей полезной службы. Сроки полезной службы определяются на основании оценок руководства в отношении периода, в течение которого активы будут приносить прибыль, данные сроки периодически пересматриваются для определения дальнейшей пригодности активов. В силу продолжительности срока полезной службы определенных активов, изменения в использованных оценках могут привести к существенным отклонениям в балансовой стоимости.

#### *Подходный налог*

Компания уплачивает подходный налог в Республике Казахстан и требуется существенное профессиональное суждение для определения необходимого резерва по подходному налогу. В ходе обычного процесса деятельности проводится много операций и расчетов, в отношении которых невозможно окончательно определить налоговые суммы. В результате, Компания признает свои налоговые обязательства на основании оценок того, возникнут ли дополнительные налоги и проценты. Данные налоговые обязательства признаются, если Компания полагает, что определенные статьи налоговых деклараций могут быть оспорены или не будут полностью подтверждены проверкой налоговыми органами, несмотря на то, что Компания считает, что статьи налоговых деклараций должным образом обоснованы. Компания считает, что начисленные ею налоговые обязательства являются верными по всем открытым для аудита годам, они основаны на оценке многих факторов, включая опыт прошлых лет и интерпретации налогового законодательства. Эта оценка основана на оценках и допущениях и может включать ряд комплексных суждений о будущих событиях. В той мере, в какой окончательные налоговые последствия данных вопросов отличаются от представленных сумм, такие различия повлияют на расходы по налогам в том периоде, в котором проводилась оценка данных налоговых обязательств.

#### **Судебные разбирательства**

В соответствии с МСФО, Компания признает провизии только в том случае, когда имеется текущее обязательство вследствие прошлых событий, возможна передача экономических выгод и стоимость расходов на их передачу может быть достоверно оценена. В случаях не выполнения данных критериев, условное обязательство может быть раскрыто в примечаниях к финансовой отчетности. Реализация какого-либо обязательства, не отраженного или не раскрытого в данный момент в финансовой отчетности, может иметь значительное влияние на финансовое положение Компании. Применение данного бухгалтерского принципа к судебным разбирательствам, требует от руководства Компании принятия решений по различным фактическим и юридическим вопросам, находящимся за пределами ее контроля. Компания пересматривает неразрешенные судебные разбирательства каждый раз после появления изменений в ходе их развития, а также на каждую отчетную дату, чтобы оценить необходимость создания провизий в финансовой отчетности. Среди факторов, учитываемых при принятии решений по созданию провизий – сущность иска, претензии или штрафа, юридический процесс и сумма потенциального ущерба в юрисдикции, в которой происходит судебное разбирательство, был подан иск или наложен штраф, ход судебного разбирательства (в том числе после даты финансовой отчетности, но до ее публикации), мнения или взгляды юридических консультантов, предыдущий опыт подобных разбирательств и любые решения руководства Компании в отношении того, как реагировать на иск, претензии или штраф.

#### **4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При подготовке финансовой отчетности согласно МСФО применялись основные принципы учетной политики. Данные принципы учетной политики применялись последовательно.

#### **Операции в иностранной валюте**

В соответствии с IAS 21, операции, осуществляемые предприятиями Компании в валюте, отличной от валюты основной экономической среды, в которой они функционируют (функциональная валюта), отражаются по обменным курсам, действующим на момент совершения операций. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменным курсам, действующим на дату составления балансового отчета. Курсовые разницы, возникающие при пересчете неурегулированных денежных активов и обязательств, аналогичным образом отражаются сразу же в отчете о прибылях и убытках.

Следующие курсы обмена валют применены при составлении финансовой отчетности:

|                   | 31 декабря<br>2011 года | 31 декабря<br>2010 года |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| Тенге/долл. США   | 148.40                  | 147,40                  |
| Тенге/евро        | 191.36                  | 195,23                  |
| Тенге/росс. Рубль | 4,61                    | 4,84                    |

#### **Основные средства**

Основные средства учитываются по переоцененной стоимости. Все имущество переоценено до справедливой стоимости, представляющей собой рыночную стоимость или, для специализированных машин и оборудования, амортизируемую восстановительную стоимость. Любое превышение, возникающее в результате переоценки, относится непосредственно на резерв по переоценке, кроме случаев, когда превышение сторнирует прежний дефицит переоценки по такому же активу, и в этом случае эта сумма признается в отчете о прибылях и убытках. Любой дефицит по переоценке отражается в отчете о прибылях и убытках. Кроме случаев, когда он сторнирует прежнюю дооценку по такому же активу, и в этом случае сумма дефицита относится непосредственно на резерв по переоценке. Сумма дооценки переносится непосредственно на нераспределенный доход по мере реализации дооценки (посредством износа и окончательного выбытия).



На момент приобретения основные средства отражаются по цене приобретения с учетом расходов, необходимых для доведения актива до рабочего состояния и доставки к месту назначения. Переоценка проводится не реже одного раза в пять лет. По группе здания и сооружения переоценка проводится по скользящему графику. Последующие затраты включаются в балансовую стоимость актива или признаются как отдельный актив, в зависимости от ситуации, лишь когда существует вероятность того, что будущие экономические выгоды, связанные с этим активом, перейдут к Группе и стоимость этого актива может быть рассчитана достоверно. Все другие расходы по ремонту и техническому обслуживанию отражаются в отчете о прибылях и убытках в течение того финансового периода, в котором они были понесены.

Когда отдельный предмет основных средств состоит из основных компонентов с различными сроками полезной службы, они учитываются как отдельные статьи основных средств.

Износ основных средств, напрямую не относящихся к производству продукции и ее первичной переработке, учитывается в отчете о прибылях и убытках на основе прямолинейного метода в течение срока полезной службы. Износ начисляется с месяца, следующего после приобретения или ввода в эксплуатацию. На землю амортизация не начисляется.

Ниже представлены сроки полезной службы:

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| Здания и сооружения   | 20 - 50 лет  |
| Машины и оборудование | 10 - 24 года |
| Транспортные средства | 3 - 14 лет   |
| Прочие                | 4 - 10 лет   |

Балансовая стоимость актива незамедлительно списывается до его возмещаемой стоимости, если балансовая стоимость актива превышает его оценочную возмещаемую стоимость.

Прибыли и убытки от выбытия основных средств определяются путем сравнения выручки с балансовой стоимостью. Они отражаются в отчете о прибылях и убытках. При продаже переоцененных активов суммы, включенные в резервы от переоценки переносятся в строку «Нераспределенная прибыль».

### **Нематериальные активы**

Компания признает нематериальные активы, если вероятно, что будущие экономические выгоды, относящиеся к этому активу, поступят в организацию и себестоимость актива поддается надежной оценке.

После первоначального признания нематериальный актив учитывается по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и любых накопленных убытков от обесценения.

В состав нематериальных активов компании включено программное обеспечение и разработка проекта производства продукции для нужд нефтедобывающей промышленности.

Компания амортизирует свои активы прямолинейным методом. Срок полезной службы определен компанией в пределах от 3 до 5 лет.

### **Обесценение нефинансовых активов**

На каждую отчетную дату Компания проводит анализ текущей стоимости своих ОС и нематериальных активов для определения признаков, указывающих на возможное возникновение убытков от обесценения. В случае наличия таких признаков, производится оценка возмещаемой стоимости актива, с целью определения возможного убытка от обесценения (при наличии такового). С целью определения наличия признаков обесценения активы распределяются по небольшим идентифицируемым группам, генерирующим денежные потоки, которые в значительной степени независимы от денежных потоков, генерируемых другими активами или группами активов (генерирующие единицы).

Возмещаемая сумма является большей величиной из справедливой стоимости за вычетом затрат по продаже или ценности его использования. При оценке ценности использования оцененное будущее движение денежных средств дисконтируется до его текущей стоимости с использованием

ставки дисконта, которая отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег и рисков, специфичных для актива.

В случае, если возмещаемая стоимость актива (или генерирующей единицы) меньше балансовой стоимости, тогда балансовая стоимость актива (генерирующей единицы) уменьшается до возмещаемой стоимости. Убыток от обесценения признается в том же периоде в отчете о прибылях и убытках.

В случае последующего восстановления убытка от обесценения, балансовая стоимость актива (генерирующей единицы) увеличивается до пересмотренной оценки его возмещаемой стоимости, при этом, возмещаемая стоимость не может превышать балансовую стоимость, определяемую без учета убытков от обесценения актива (генерирующей единицы) в предыдущих годах. Восстановление убытка от обесценения признается в том же периоде в отчете о прибылях и убытках.

### **Запасы**

Товарно-материальные запасы, включающие запасы продукции, а также материалов и незавершенное производство, учитываются по наименьшему значению из себестоимости и чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации – это оценочная цена возможной продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов по продаже. Себестоимость запасов включает все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их настоящего нахождения и состояния. Компания использует систему непрерывного учета запасов, подразумевающую подробное отражение операций по движению (поступление и выбытие) запасов на балансовых счетах учета. Оценка себестоимости товарно-материальных запасов в Компании производится методом средневзвешенной стоимости.

### **Деньги и денежные эквиваленты**

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя средства на банковских счетах, наличность в кассе и на депозитах, не подвержены существенным рискам колебаний стоимости и отражаются по своей номинальной стоимости.

### **Торговая и прочая дебиторская задолженность**

Торговая и прочая дебиторская задолженность представлена непроизводными финансовыми инструментами с фиксированными или измеряемыми платежами, которые не котируются на активном рынке и не квалифицируются ни как учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, ни как имеющиеся в наличии для продажи. Такие активы признаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и убытки признаются в прибыли при прекращении признания или обесценении торговой и прочей дебиторской задолженности, а также посредством амортизации.

### **Авансы выданные**

Авансы или предоплаты, осуществляемые в счет поставки товаров, работ и услуг признаются в качестве прочих оборотных и необоротных средств, учитываемых по стоимости.

### **Процентные займы и ссуды**

Банковские займы первоначально признаются по справедливой стоимости за вычетом любых прямых затрат, непосредственно связанных с займами. Такие обязательства, по которым выплачивается вознаграждение, далее оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, что позволяет начислять процент на сальдо обязательства, отраженное в балансовом отчете, по постоянной ставке в течение всего периода вплоть до полного погашения.

Прочие процентные займы первоначально признаются по справедливой стоимости за вычетом сопутствующих прямых затрат, непосредственно связанных с займами. После первоначального признания прочие процентные займы учитываются по амортизированной стоимости, при этом

любая разница между первоначальной стоимостью и стоимостью при погашении признается в отчете о прибыли и убытках в течение периода займа на основе эффективного процента.

Займы и кредиты классифицируются как краткосрочные обязательства, кроме случаев, когда Компания имеет безусловное право отсрочить погашение обязательства, по меньшей мере, на один год после отчетной даты.

#### **Торговая и прочая кредиторская задолженность**

Торговая кредиторская задолженность и прочие краткосрочные денежные обязательства учитываются по первоначальной стоимости, которая является справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары или услуги независимо от того были ли выставлены счета Компании или нет.

#### **Резервы**

Резервы признаются в тех случаях, когда Компания имеет юридические или добровольно взятые на себя обязательства, возникшие в результате каких-либо событий в прошлом; когда велика вероятность того, что для урегулирования этих обязательств потребуется отток ресурсов; и когда возможен надежный расчет суммы этих обязательств, но остается неопределенным срок и сумма.

#### **Подходный налог и отсроченные налоги**

Подходный налог за год включает текущий и отсроченный налог. Подходный налог признается в отчете о прибылях и убытках, кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале. В этих случаях он признается в капитале.

Текущий налог представляет собой ожидаемый налог, уплачиваемый с налогооблагаемого дохода за год с использованием налоговых ставок, действующих или в основном действующих на дату составления бухгалтерского баланса, и любые корректировки налога к оплате в отношении прошлых лет.

Оценка отсроченных налогов должна отражать налоговые последствия, которые возникли бы от разницы между балансовой стоимостью существующих активов и обязательств, отраженной в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Однако, если отсроченный налог на прибыль возникает в результате первоначального признания активов или обязательств по сделке, не связанной с объединением бизнеса, который не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль, он не отражается в учете. Отсроченные налоги на прибыль признаются по всем временным разницам, связанным с инвестициями в дочерние компании, за исключением тех случаев, когда существует вероятность того, что временные разницы не будут уменьшаться в обозримом будущем.

Расчет суммы отсроченного налога основывается на предполагаемом способе реализации или урегулирования балансовой стоимости активов и обязательств с использованием налоговых ставок, действующих или в основном действующих на дату составления баланса.

Отсроченный налоговый актив отражается только в той степени, в которой существует вероятность наличия в будущем налогооблагаемого дохода, за счет которого может быть покрыт актив.

#### **Признание выручки**

Выручка признается по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению, и представляют собой суммы, подлежащие получению за товары и услуги, предоставленные в ходе обычной деятельности, за вычетом скидок и налогов с продаж.

Выручка признается, когда все существенные риски и выгоды, связанными с владением товарами, а также эффективный контроль, передается покупателям.

Выручка признается только, когда существует вероятность получения Компанией экономических выгод, связанных со сделкой, и существует возможность достоверно оценить сумму дохода и сопутствующих расходов, понесенных в отношении соответствующей сделки.

#### **Вознаграждение работников**

Краткосрочные вознаграждения работникам включают в себя такие статьи как:

- заработная плата рабочим и служащим
- краткосрочные оплачиваемые отпуска
- премии, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после окончания периода, в котором работники оказали соответствующие услуги
- вознаграждения в неденежной форме (такие как медицинское страхование, оплата услуг сотовой связи).

Когда работник оказывает услуги Компании в течение отчетного периода, Компания признает недисконтированную величину краткосрочных вознаграждений работникам, подлежащую выплате в обмен на эти услуги в качестве обязательства после вычета любой уже выплаченной суммы; если уже выплаченная сумма превышает недисконтированную величину выплат, Компания признает это превышение в качестве актива, в той мере в какой авансовые расходы приведут к сокращению будущих платежей или возврату денежных средств. Начисления признаются расходами, за исключением тех сумм, которые разрешено включать в себестоимость актива.

Компания перечисляет взносы в пенсионные фонды за своих служащих. Отчисления в пенсионные фонды удерживаются с заработной платы каждого работника и отражаются в отчете о прибылях и убытках по статье «Общие и административные расходы». Компания не имеет других обязательств, связанных с пенсионным обеспечением работников.

#### **Затраты по займам**

Если строительство квалифицируемого актива финансируется за счет специальных заемных средств, затраты на финансирование, понесенные в ходе строительства, за вычетом инвестиционной прибыли от временного инвестирования данных заемных средств, включаются в стоимость квалифицируемого актива. Все прочие затраты на финансирование признаются в отчете о прибылях и убытках как затраты на финансирование.

#### **Прибыль на акцию**

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли или убытка, приходящихся на долю держателей обыкновенных акций Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение периода.

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли или убытка, приходящихся на долю держателей обыкновенных акций Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение периода.

Балансовая стоимость акций рассчитывается в соответствии с настоящим Приложением

1. В настоящем Приложении для целей расчета балансовой стоимости:

1) привилегированные акции условно подразделяются на две группы:

– привилегированные акции первой группы – привилегированные акции, которые в соответствии с учетной политикой их эмитента учитываются в его финансовой отчетности в собственном капитале;

– привилегированные акции второй группы – привилегированные акции, которые в соответствии с учетной политикой их эмитента учитываются в его финансовой отчетности в обязательствах;

2) количество простых или привилегированных акций – количество размещенных акций (выпущенных и находящихся в обращении) на дату расчета. В расчете не участвуют выкупленные эмитентом акции.

2. За дату расчета принимается последний день периода, за который составлен отчет о финансовом положении эмитента акций.

3. Балансовая стоимость одной акции, рассчитанная в соответствии с настоящим Приложением на дату составления отчета о финансовом положении эмитента акций, отражается в указанном отчете.

4. Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BV_{CS} = NAV / NO_{CS}, \text{ где}$$

- $BV_{CS}$  – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;
- $NAV$  – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;
- $NO_{CS}$  – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

5. Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

- $TA$  – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;
- $IA$  – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;
- $TL$  – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;
- $PS$  – (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

6. Балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы рассчитывается по формуле:

$$BV_{PS1} = (EPC + DC_{PS1}) / NO_{PS1}, \text{ где}$$

- $BV_{PS1}$  – (book value per preferred share of the first group) балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы на дату расчета;
- $NO_{PS1}$  – (number of outstanding preferred shares of the first group) количество привилегированных акций первой группы на дату расчета;
- $EPC$  – (equity with prior claims) капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы на дату расчета;
- $DC_{PS1}$  – (debt component of preferred shares) долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах.

7. Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы, рассчитывается по формуле:

$$EPC = TD_{PS1} + PS, \text{ где:}$$

- $TD_{PS1}$  – (total dividends) сумма начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям первой группы (сальдо счета "расчеты с акционерами (дивиденды)") на дату расчета. В расчете не учитываются дивиденды по привилегированным акциям первой группы, которые не выплачены по причине отсутствия у эмитента данных акций актуальных сведений и реквизитов их держателей.

8. Балансовая стоимость одной привилегированной акции второй группы рассчитывается по формуле:

$$BV_{PS2} = L_{PS} / NO_{PS2}, \text{ где}$$

- $BV_{PS2}$  – (book value per preferred share of the second group) балансовая стоимость одной привилегированной акции второй группы на дату расчета;
- $NO_{PS2}$  – (number of outstanding preferred shares of the second group) количество привилегированных акций второй группы на дату расчета;

Лрс – (liabilities) сальдо счета по привилегированным акциям, учитываемым как обязательство, в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета”.

Разводненная прибыль на акцию рассчитывается путем корректировки прибыли или убытка, приходящихся на держателей обыкновенных акций материнской организации, и средневзвешенного количества акций в обращении на воздействие, оказываемое всеми потенциальными обыкновенными акциями с разводняющим эффектом.

На 31 декабря 2011 и 2010 годов Компания не имела ценных бумаг с разводняющим эффектом.

#### Дивиденды

Дивиденды акционерам Компании отражаются в качестве обязательства в финансовой отчетности Компании, в том периоде, в котором они были утверждены к выплате акционерами Компании.

## 6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

| Первоначальная стоимость    | Программное обеспечение | Прочие нематериальные активы | Итого  |
|-----------------------------|-------------------------|------------------------------|--------|
| На 1 января 2010 года       | 251                     | 84049                        | 84300  |
| Поступление                 | 894                     |                              | 894    |
| Перевод в основные средства |                         |                              | 0      |
| Списание                    | -198                    | -84049                       | -84247 |
| На 31 декабря 2010 года     | 947                     |                              | 947    |
| Поступление                 | 41                      |                              | 41     |
| Выбытие                     |                         |                              |        |
| На 31 декабря 2010 года     | 988                     |                              | 988    |
| Накопленная амортизация     |                         |                              | 0      |
| На 1 января 2010 года       | 217                     | 84 049                       | 84266  |
| Начислено за год            | 97                      |                              | 97     |
| Перевод в основные средства |                         |                              | 0      |
| Списание                    | -199                    | -84049                       | -84248 |
| На 31 декабря 2010 года     | 115                     |                              | 115    |
| Начислено за год            | 156                     |                              | 156    |
| На 31 декабря 2011 года     | 271                     |                              | 271    |
| Балансовая стоимость        |                         |                              | 0      |
| На 31 декабря 2009 года     | 34                      |                              | 34     |
| На 31 декабря 2010 года     | 832                     |                              | 832    |
| На 31 декабря 2011 года     | 717                     |                              | 717    |

**7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

| Первоначальная стоимость                 | Земля         | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Транспортные средства | Прочие основные средства | Оборудование к установке | Итого            |
|--|---------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| <b>На 01.01. 2010года</b>                | <b>10 177</b> | <b>581 532</b>      | <b>1 002 348</b>      | <b>22 708</b>         | <b>41 070</b>            | <b>147</b>               | <b>1 657 982</b> |
| Поступление                              |               |                     | 471                   | 12537                 | 2534                     | 56471                    | 72 013           |
| Перевод из незавершенного строительства  |               | 10299               | 27787                 |                       |                          |                          | 38 086           |
| Выбытие                                  |               |                     |                       | -5268                 | -4203                    | -38 086                  | -47 557          |
| <b>На 31.12. 2010 года</b>               | <b>10 177</b> | <b>591 831</b>      | <b>1 030 606</b>      | <b>29 977</b>         | <b>39 401</b>            | <b>18 532</b>            | <b>1 720 524</b> |
| Поступление                              |               |                     | 10726                 | 14289                 | 6751                     | 43802                    | 75 568           |
| Перевод из неустановленного оборудования |               | 11 561              | 45 146                |                       |                          |                          | 56 707           |
| Выбытие                                  |               |                     | -2300                 |                       | -1867                    | -56707                   | -60 874          |
| <b>На 31.12. 2011 года</b>               | <b>10 177</b> | <b>603 392</b>      | <b>1 084 178</b>      | <b>44 266</b>         | <b>44 285</b>            | <b>5 627</b>             | <b>1 791 925</b> |
| <b>Накопленная амортизация</b>           |               |                     |                       |                       |                          |                          |                  |
| <b>На 1 января 2010 года</b>             |               | 71066               | <b>532 030</b>        | <b>17 187</b>         | <b>21 151</b>            |                          | <b>641 434</b>   |
| Начислено за год                         |               | 16881               | 98632                 | 3218                  | 3680                     |                          | 122 411          |
| Выбытия                                  |               |                     | -458                  | -4619                 | -4273                    |                          | -9 350           |
| <b>На 31.12. 2010 года</b>               |               | <b>87947</b>        | <b>630204</b>         | <b>15786</b>          | <b>20558</b>             | <b>0</b>                 | <b>754 495</b>   |
| Начислено за год                         |               | 17 143              | 85 956                | 4 360                 | 4 285                    |                          | 111 744          |
| Выбытие                                  |               |                     | -1657                 |                       | -82                      |                          | -1 739           |
| <b>На 31.12. 2011 года</b>               |               | <b>105 090</b>      | <b>714 503</b>        | <b>20 146</b>         | <b>24 761</b>            | <b>0</b>                 | <b>864 500</b>   |
| <b>Балансовая стоимость</b>              |               |                     |                       |                       |                          |                          |                  |
| <b>На 31.12. 2009 года</b>               | <b>10 177</b> | <b>510 466</b>      | <b>470 318</b>        | <b>5 521</b>          | <b>19 919</b>            | <b>147</b>               | <b>1 016 548</b> |
| <b>На 31.12. 2010 года</b>               | <b>10 177</b> | <b>503 884</b>      | <b>400 402</b>        | <b>14 191</b>         | <b>18 843</b>            | <b>18 532</b>            | <b>966 029</b>   |
| <b>На 31.12. 2011 года</b>               | <b>10 177</b> | <b>498 302</b>      | <b>369 675</b>        | <b>24 120</b>         | <b>19 524</b>            | <b>5 627</b>             | <b>927 425</b>   |

**В том числе:**

Основные средства (без оборудования к установке) - 921 798 тыс. тенге

Компания обладает правом собственности на все свои активы. Основные средства по состоянию на 31 декабря 2011 года выступают предметом залога согласно Договора залога №12-2 от 12 октября 2010 года и Акцессорного Договора №12.2 (о предоставлении кредита) от 09 декабря 2010 года

Справедливая стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2011 года в размере 927 425 тыс.тенге, включая оборудование к установке на сумму 5627 тыс.тенге и на 31 декабря 2010 года определена в размере 966 029 тыс. тенге, включая неустановленное оборудование на сумму 18 532 тыс. тенге.

Справедливая стоимость основных средств основана на оценке независимого оценщика ТОО "Премьер Консалтинг", обладающего соответствующей квалификацией.

## 8. ДЕНЬГИ И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

|   | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|---------------|---------------|
| Денежные средства на счетах в банках, в тенге             | 15 138        | 19 606        |
| Денежные средства на счетах в банках в иностранной валюте |               |               |
| Денежные средства в кассе                                 | 214           | 26            |
| <b>Итого:</b>   | <b>15 352</b> | <b>19632</b>  |

Денежные средства Компании не выступают предметом залога, у Компании нет денежных средств, ограниченных в использовании.

## 9. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

|  | На 31.12.2011  | На 31.12.2010 |
|--|----------------|---------------|
| Торговая дебиторская задолженность               | 661 893        | 304302        |
| Резерв по обесценению                            |                |               |
| <b>Торговая дебиторская задолженность, нетто</b> | <b>661 893</b> | <b>304302</b> |

## 10. ПРЕДОПЛАТА ПО НАЛОГАМ

|  | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|--|---------------|---------------|
| Текущий корпоративный подоходный налог | 9 342         | 11            |
| Предоплата по таможенным платежам      | 904           | 916           |
| Прочие                                 |               | 35            |
| <b>Итого:</b>                          | <b>10 246</b> | <b>962</b>    |

## 11. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

| <i>Прочая дебиторская задолженность</i>        | На 31.12.2011  | На 31.12.2010  |
|--|----------------|----------------|
| <i>в том числе:</i>                            |                |                |
| Авансы выданные                                | 881 227        | 869 316        |
| задолженность сотрудников по авансам выданным  | 20 250         | 19 696         |
| Расходы будущих периодов                       | 7 804          | 184            |
| прочие (конк.обесп., возм-я затрат)            | 79 093         | 90 880         |
| Резерв по обесценению                          | - 74 263       | - 70 865       |
| <b>Прочая дебиторская задолженность, нетто</b> | <b>914 111</b> | <b>909 211</b> |

За годы, закончившиеся 31 декабря 2011, 2010 годов, изменения в резерве по обесценению торговой дебиторской задолженности представлены следующим образом:



|  | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|--|---------------|---------------|
| Резерв по обесценению на начало года       | 70865         | 75500         |
| Начислено за год                           | 3485          |               |
| Списано за год – оплачено                  | -87           | -4635         |
| <b>Резерв по обесценению на конец года</b> | <b>74263</b>  | <b>70865</b>  |

По состоянию на 31 декабря 2011 и 2010 годов, вся торговая дебиторская задолженность выражена в казахстанских тенге. В состав резерва по сомнительным требованиям сомнительной к получению включена сумма дебиторской задолженности 3332 тыс. тенге ООО «Уральский центр технологической оснастки» (100% резерв).

#### АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

|   | На 31.12.2011      | На 31.12.2010  |
|---|--------------------|----------------|
| Авансы, выданные под поставку товарно-материальных запасов из России, в тенге | 19 244             | 8 434          |
| <i>В Российских рублях (RUB)</i>  | <i>3 992 807,1</i> | <i>1828642</i> |
| Авансы, выданные в тенге  | 861 983            | 860 882        |
| <b>Итого:</b>   | <b>881 227</b>     | <b>869316</b>  |

#### 12. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

|                               | На 31.12.2011  | На 31.12.2010  |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Материалы                     | 422 271        | 168 328        |
| Незавершенное производство    | 29 032         | 43 393         |
| Товары                        | 1 585          | 1 545          |
| Готовая продукция             | 86 062         | 68 122         |
| Резерв на обесценение запасов | - 3 155        |                |
| <b>Итого</b>                  | <b>535 795</b> | <b>281 388</b> |

Товарно-материальные запасы Компании не выступают предметом залога.

Товарно-материальных запасов, находящихся на хранении у третьих лиц по состоянию по состоянию на 31 декабря 2011 и 2010 года, не было

#### 13. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2011 и 2010 годов, разрешенный к выпуску, выпущенный и оплаченный капитал включали:

|  | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|--|---------------|---------------|
| 600 000 простых акций номинальной стоимостью 1 000 тенге                                   | 600 000       | 600 000       |
| 200 000 привилегированных акций, номинальной стоимостью 1 000 тенге                        | 200 000       | 199810        |
| Размещенные привилегированных акции (190 шт по 1100 тенге) учтенные в разделе Долгосрочных | 190           | 190           |

АО «АКТЮБИНСКИЙ ЗАВОД НЕФТЯНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»  
 Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, на страницах 11-41 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности (все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

#### обязательств

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Эмиссионный доход  | 19             | 19             |
| Выкупленные привилегированные акции (190 шт)   | (190)          |                |
| Неразмещенные привилегированные акции  | (200000)       | (199810)       |
|  | <b>600 019</b> | <b>600 019</b> |
| С учетом 190 размещенных привилегированных акций,<br>учтенных в разделе долгосрочных обязательств в 2010 г | -              | <b>600 209</b> |

На 31 декабря 2011, 2010, 2009, 2008 годов, основными собственниками акций Компании являются:

|   | Доля участия в % |                  |                  |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 | На<br>31.12.2008 |
| АО "Корпорация "Ордабасы""                            |                  | 74,96            | 74,96            | 73,66%           |
| ЮЛ Goldmarina INC                                     |                  |                  |                  | -                |
| Идрисов Д.А.  | 14,74            | 14,74            | 14,74            | -                |
| Болысбеков О.Б.                                       | 28,99            |                  |                  |                  |
| Бидашева Л.А.   | 17,99            |                  |                  |                  |
| Жаксылык Е.Н.   | 27,96            |                  |                  |                  |
| АО "Дочерняя компания БТА<br>Банка "БТА Страхование"" |                  |                  |                  | 10%              |
| АО "НПФ "БТА Казахстан" ДО<br>АО ""БТА Банк""         |                  |                  |                  | 9,90%            |
| Прочие  | 10,32            | 10,3             | 10,3             | 6,44%            |
| <b>Итого:</b>   | <b>100%</b>      | <b>100%</b>      | <b>100%</b>      | <b>100%</b>      |

#### 14. РЕЗЕРВ ПЕРЕОЦЕНКИ

Движение резерва по переоценке на 31 декабря может быть представлено следующим образом:

|  | На 31.12.2011  | На 31.12.2010  |
|--|----------------|----------------|
| <b>Резерв по переоценке на начало периода</b>                    | 205 777        | 218 108        |
| Уменьшение за счет списания на счета<br>нераспределенной прибыли | (12 331)       | (12 331)       |
| <b>Резерв по переоценке на конец периода</b>                     | <b>193 446</b> | <b>205 777</b> |

#### 15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Налогообложение за годы, закончившиеся 31 декабря,  
может быть представлено следующим образом

| :Расходы по подоходному налогу 2011 г     | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|---------------|---------------|
| Расходы по текущему подоходному налогу    | 68227         | 98859         |
| Расходы по отложенному подоходному налогу | -10429        | -4974         |
| <b>Расходы по подоходному налогу</b>      | <b>57798</b>  | <b>93885</b>  |

Отсроченные налоги отражают чистое налоговое влияние временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в целях финансовой отчетности и в целях налогового учета.

Далее отражено налоговое влияние временных разниц, которые приводят к возникновению активов и обязательств по отсроченному подоходному налогу по состоянию на 31 декабря 2011 и 2010 гг.:

|   | На 31.12.2011  | На 31.12.2010 |
|---|----------------|---------------|
| <i>Отложенные налоговые активы</i>                |                |               |
| Налоги  | 4954           | 273           |
| Резерв по отпускам и прочим расходам              | 6112           | 3214          |
| <b>Итого активы</b>                               | <b>6 606</b>   | <b>3 487</b>  |
| <i>Отложенные налоговые обязательства</i>         |                |               |
| Основные средства, нематериальные активы          | 155323         | 162634        |
| <b>Итого обязательства</b>                        | <b>155 323</b> | <b>162634</b> |
| <b>Обязательства по отложенному налогу, нетто</b> | <b>148 717</b> | <b>159147</b> |

В Республике Казахстан ставка подоходного налога в 2011-2010 году составляла 20%.

Причины, по которым фактические расходы по налогу на прибыль за год отличаются от налога, определяемого по стандартной ставке корпоративного подоходного налога (20%) от налогооблагаемой прибыли за годы, закончившиеся 31 декабря, показаны далее:

|   | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|---------------|---------------|
| Прибыль до налогообложения              | 255804        | 356940        |
| Применяемая налоговая ставка            | 20%           | 20%           |
| Подоходный налог                        | 51161         | 71388         |
| Постоянные разницы                      | 17 066        | 27471         |
| Временные разницы, учтенные в 2011 году | -10429        | -4974         |
| <b>Расходы по подоходному налогу</b>    | <b>57798</b>  | <b>93885</b>  |

Движение временных разниц за 2011-2010 годы представлено следующим образом:

|   | На<br>31.12.2010 | За счет<br>изменения<br>временных<br>разниц | На 31.12.2011 |
|---|------------------|---|---------------|
| <i>Отложенные налоговые активы</i>                |                  |   |               |
| Налоги  | 273              | 221   | 494           |
| Резерв по отпускам                                | 3214             | 2898  | 6112          |
| Дебиторская задолженность                         |                  |   |               |
| <b>Итого активы</b>                               | <b>3487</b>      | <b>3119</b>                                 | <b>6606</b>   |
| <i>Отложенные налоговые обязательства</i>         |                  |   |               |
| Основные средства, нематериальные активы          | 162634           | -7311                                       | 155323        |
| <b>Итого обязательства</b>                        |                  |   |               |
| <b>Обязательства по отложенному налогу, нетто</b> | <b>159147</b>    | <b>-10 430</b>                              | <b>148717</b> |

## 16. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

|              | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|--------------|---------------|---------------|
| Тенге        | 327430        | 36068         |
| в валюте     | 164986        |               |
| <b>Итого</b> | <b>492416</b> | <b>36068</b>  |

Торговая кредиторская задолженность отражена по балансовой стоимости, так как балансовая стоимость приблизительно равна справедливой стоимости.

## 17. ПРОЦЕНТНЫЕ ЗАЙМЫ И ССУДЫ

|                         | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| АО Банк ВТБ (Казахстан) | 855558        | 855558        |
| <b>Итого</b>            | <b>855558</b> | <b>855558</b> |

### Сроки погашения заимствований

Соглашением об открытии кредитной линии №12 от 16 сентября 2010 года и Акцессорным Договором №12.2 от 09 декабря 2010 года между АО Банк (Казахстан) и АО «Актюбинский завод нефтяного оборудования» Компании предоставлены займы на общую сумму 855 558 тыс.тенге. со сроком погашения начиная с декабря 2011 года. Фиксированное вознаграждение за пользование займом Компания выплачивает вознаграждение в размере 11% годовых (годовая эффективная ставка вознаграждения составляет 12.21 %)

### Валюта заимствований

Заимствования Компании деноминированы в следующих валютах:

|               | На 31.12.2011  | На 31.12.2010  |
|---------------|----------------|----------------|
| Тенге         | 855 558        | 855 558        |
| <b>Итого:</b> | <b>855 558</b> | <b>855 558</b> |

## 18. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

|                                 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Налог на добавленную стоимость  | 17811         | 32457         |
| Корпоративный подоходный налог  |               | 20493         |
| Индивидуальный подоходный налог | 2831          | 2889          |
| Социальный налог                | 2601          | 155           |
| Налог на имущество              |               | 666           |

|               |              |              |
|---------------|--------------|--------------|
| Прочие налоги | 136          | 1330         |
| <b>Итого</b>  | <b>23379</b> | <b>57990</b> |

## 19. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ВНЕБЮДЖЕТНЫМ ПЛАТЕЖАМ

|  | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|--|---------------|---------------|
| Обязательства по социальному страхованию | 988           | 869           |
| Обязательства по пенсионным начислениям  | 2983          | 2895          |
| <b>Итого</b>                             | <b>3971</b>   | <b>3764</b>   |

## 20. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

|                      | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|----------------------|---------------|---------------|
| Предоплата за товары | 29490         | 1481          |
| <b>Итого</b>         | <b>29490</b>  | <b>1481</b>   |

## 21. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

|  | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|--|---------------|---------------|
| Вознаграждения по займам АО Банк ВТБ (Казахстан) | 4857          | 5029          |
| Задолженность по дивидендам                      |               | 57285         |
| Прочая задолженность                             | 63            | 25            |
| <b>Итого</b>                                     | <b>4920</b>   | <b>62339</b>  |

Дивиденды по простым акциям на сумму 60 299 тыс. тенге были объявлены по итогам работы за 2006 год. В 2007, 2008, 2009, 2010, 2011 годах Компания не объявляла начисление дивидендов по простым акциям. Задолженность по дивидендам не была выплачена в 2010, 2009, 2008 и 2007 году. Задолженность по дивидендам по состоянию на 31 декабря 2010, 2009, 2008 и 2007 годов составила 57 285 тыс. тенге за вычетом подоходного налога в размере 3 014 тыс. тенге. В 2011 году данная задолженность по дивидендам полностью погашена.

## 22. НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ РАБОТНИКАМ

|                                | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Заработная плата               | 14737         | 12081         |
| Резерв по отпускам сотрудников | 30562         | 29956         |
| <b>Итого</b>                   | <b>45299</b>  | <b>42037</b>  |

## 23. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

|   | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---|---------------|---------------|
| Доход от реализации произведенной продукции | 3 147 969     | 2 633 421     |

|                             |                  |                  |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Доход от реализации товаров | 588 462          |                  |
| <b>Итого:</b>               | <b>3 736 431</b> | <b>2 633 421</b> |

#### 24. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

|   | На 31.12.2011   | На 31.12.2010    |
|---|-----------------|------------------|
| Себестоимость реализованной произведенной продукции | 2744 207        | 1 748 918        |
| Себестоимость реализованных товаров приобретенных   | 394 421         | 176 629          |
| <b>Итого:</b>                                       | <b>3 138628</b> | <b>1 925 547</b> |

#### 25. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

|  | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|--|---------------|---------------|
| Износ основных средств                                     | 11486         | 9384          |
| Амортизация нематериальных активов                         | 244           | 184           |
| Аренда   | 7886          | 5851          |
| Аудиторские, консалтинговые услуги                         | 7046          | 3778          |
| Услуги банка   | 4185          | 6415          |
| Материальная помощь  | 4018          |               |
| Заработная плата   | 84147         | 75985         |
| Расходы по налогам и прочим обязательным платежам в бюджет | 18697         | 15570         |
| Командировочные расходы                                    | 12894         | 8270          |
| Услуги нотариуса   | 460           | 505           |
| Обучение персонала   | 3043          | 258           |
| Услуги охраны  | 16954         | 12192         |
| Представительские расходы                                  | 5244          | 2962          |
| Реклама  |               | 496           |
| Ремонт и техобслуживание ОС                                | 5656          | 1707          |
| Услуги связи   | 2299          | 8645          |
| Расходы по страхованию                                     | 941           | 39992         |
| Расходы по присужденным штрафам и пене                     | 214           | 103073        |
| Расходы по коммунальным услугам                            | 2372          | 1553          |
| Расходы по созданию резервов                               | 5543          | 10174         |
| Расходы по содержанию служебного автотранспорта            | 5919          | 5278          |
| Прочие расходы   | 18753         | 4552          |
| <b>Итого:</b>  | <b>218001</b> | <b>316824</b> |

#### 26. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

|  | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|--|---------------|---------------|
|--|---------------|---------------|

|                            |              |              |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Износ основных средств     | 5205         | 6192         |
| Расходы на сертификацию    | 672          | 1039         |
| Расходы на транспортировку | 21556        | 23304        |
| Прочие                     | 456          | 1445         |
| <b>Итого:</b>              | <b>27889</b> | <b>31980</b> |

**27. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ**

|                                   | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Доходы от возмещения прочих услуг | 1428          | 16586         |
| Прочие доходы                     | 957           | 406           |
| <b>Итого:</b>                     | <b>2 385</b>  | <b>16 992</b> |

**28. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ**

|                             | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Расходы по курсовой разнице | 608           | 689           |
| Расходы по выбытию активов  | 2413          | 914           |
| Прочие                      | 718           | 777           |
| <b>Итого:</b>               | <b>3739</b>   | <b>2380</b>   |

**29. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ**

|                                       | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Начислено за год по банковским займам | 94 755        | 16 742        |
| <b>Итого:</b>                         | <b>94755</b>  | <b>16 742</b> |

**30. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ**

В настоящей финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в МСФО IAS-24 "Раскрытие информации о связанных сторонах". При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Характер взаимоотношений со связанными сторонами, с которыми Компания осуществляла операции в течение 12 месяцев, завершившихся 31 декабря 2011, 2010 гг., или имела значительные задолженности по состоянию на 31 декабря 2011 и 2010 годов, детально описаны далее.

В 2011 и 2010 годах Компания проводила операции со связанными сторонами, такие как погашение займов, получение услуг.

В таблицах далее следует описание подобных операций.

*Характер взаимоотношений со связанными сторонами:*

|                 |   |
|-----------------|---|
| Идрисов Д.А.    | На основании пп.1 п.1 ст.64 Закона РК "Об акционерных обществах", как акционер, имеющий 14,74% голосующих акций |
| Айтуов Е.А.     | Председатель Совета Директоров Компании   |
| Болысбеков О.Б. | На основании пп.1 п.1 ст.64 Закона РК "Об акционерных обществах", как акционер, имеющий 28,99% голосующих акций |
| Бидашева Л.А.   | На основании пп.1 п.1 ст.64 Закона РК "Об акционерных обществах", как акционер, имеющий 17,99% голосующих акций |
| Жаксылык Е.Н.   | На основании пп.1 п.1 ст.64 Закона РК "Об акционерных обществах", как акционер, имеющий 27,96% голосующих акций |
| Гиенко В.В.     | Генеральный директор  |

Задолженность по связанным сторонам на 31 декабря 2011 года полностью оплачена до конца текущего года, поэтому задолженность отсутствует, при этом:

| Наименование | Характер операции           | На 31.12.2011                    |  | На 31.12.2010                    |   |
|--------------|-----------------------------|----------------------------------|--|----------------------------------|---|
|              |                             | Операции со связанными сторонами | Сальдо по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности | Операции со связанными сторонами | Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности |
| Идрисов Д.А. | Займы и ссуды               |                                  |  |                                  |   |
|              | Временная финансовая помощь | 7800                             | -  | 306602                           | -   |

### 30. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По состоянию на 05 апреля 2012 года Компанией осуществляется процесс заключения договоров с заказчиками на поставки производимой продукции и/или услуг в 2012 году.

  
Айтуов Ербол Абдулхамитович  
Председатель Совета директоров

  
Утениязова Фатима Куанышевна  
Главный бухгалтер