

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К финансовой отчетности за 2012 год**

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 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, 42 Ж.

Компания имеет 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 201 и 200 по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов соответственно.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, была утверждена к выпуску 15 мая 2013 года Генеральным директором 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.

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 2012 году значительно возросли показатели подверженности кредитному риску, как отмечено в Примечании 31 к Финансовой отчетности Компании. (2 394 875 тыс.тенге в 2012 году и 1 586 250 тенге в 2011 году), также заметна тенденция возрастания зависимости Компании от заемных средств (Коэффициент соотношения собственного капитала к заемному снизился с 1,24 и 1,00 в 2010 и 2011 гг соответственно до 0,81 в 2012 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 2012 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 2012 года	31 декабря 2011 года
Тенге/долл. США	150.74	148,40
Тенге/евро	199.22	191,36
Тенге/росс. Рубль	4,96	4,61

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.

Подоходный налог и отсроченные налоги

Подоходный налог за год включает текущий и отсроченный налог. Подоходный 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

Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству квалифицированного актива, ввод в эксплуатацию или реализация которого наступает через значительный период времени, капитализируются путем включения в стоимость данного актива до момента фактической готовности такого актива к вводу в эксплуатацию или реализации.

Все прочие затраты по займам признаются в прибылях и убытках в периоде их возникновения

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.

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;

L_{PS} – (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 2012 и 2011 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.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Первоначальная стоимость	Программное обеспечение	Итого
На 31 декабря 2010 года	947	947
Поступление	41	41
На 31 декабря 2011 года	988	988
Поступление	563	563
На 31 декабря 2012 года	1551	1551
Накопленная амортизация		
На 31 декабря 2010 года	(115)	(115)
Начислено за год	(156)	(156)
На 31 декабря 2011 года	(271)	(271)
Начислено за год	(246)	(246)
На 31 декабря 2012 года	(517)	(517)
Балансовая стоимость		
На 31 декабря 2010 года	832	832
На 31 декабря 2011 года	717	717
На 31 декабря 2012 года	1034	1034

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Первоначальная стоимость	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Оборудование к установке	Итого
На 31.12.2010 года	10 177	591 831	1 030 606	29 977	39 401	18 532	1 720 524
Поступление			10 726	14 289	6 751	43 802	75 568
Перевод из неустановленного оборудования		11 561	45 146				56 707
Выбытие			(2 300)		(1 866)	(56 707)	(60 873)
На 31.12.2011 года	10 177	603 392	1 084 178	44 266	44 286	5 627	1 791 926
Поступление		6 473	1 717	27 973	5 219	58 937	100 319
Перевод с неустановленного оборудования		615	30 963		1 158		32 736
Выбытие			(1 131)	(37 370)	(3 151)	(32 736)	(74 388)
На 31.12.2012 года	10 177	610 480	1 115 727	34 869	47 512	31 828	1 850 593
Накопленная амортизация							
На 31.12.2010 года		(87 947)	(630 204)	(15 786)	(20 558)		(754 495)
Начислено за год		(17 143)	(85 956)	(4 360)	(4 285)		(111 744)
Выбытие			+1 657		+81		-1 738
На 31.12.2011 года		(105 090)	(714 503)	(20 146)	(24 762)		(864 501)
Начислено за год		(17 506)	(61 518)	(4 111)	(4 710)		(87 845)
Выбытие			+1 733	+13 845	+5 473		+21 051
Накопленный износ на 31.12.2012г.		(122 596)	(774 288)	(10 412)	(23 999)		(931 295)
Балансовая стоимость							
На 31.12.2010 года	10 177	503 884	400 402	14 191	18 843	18 532	966 029
На 31.12. 2011 года	10 177	498 302	369 674	24 120	19 525	5 627	927 425
На 31.12.2012 года	10 177	487 884	341 439	24 457	23 513	31 828	919 298

В том числе Основные средства (без оборудования к установке)
Оборудование к установке

887 470 тыс.тенге
31 828 тыс.тенге

Компания обладает правом собственности на все свои активы. Основные средства по состоянию на 31 декабря 2012 года выступают предметом залога согласно Договорам банковских займов с АО «ВТБ Банк (Казахстан)» на общую сумму 1 332 020 тыс. тенге, указанных в Примечании 18

Справедливая стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2012 года определена в размере 887 470 тыс.тенге, оборудование к установке 31 828 тыс.тенге.

7. ДЕНЬГИ И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Денежные средства на счетах в банках, в тенге	12 906	15 138
Денежные средства на счетах в банках в иностранной валюте, в том числе	6	
Денежные средства в кассе	95	214
Итого:	13 007	15 352

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

8. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Торговая дебиторская задолженность	705 300	661 893
Резерв по обесценению	-	
Торговая дебиторская задолженность, нетто	705 300	661 893

9. ПРЕДОПЛАТА ПО НАЛОГАМ

	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Текущий Корпоративный подоходный налог		9342
Налог на имущество	372	
Предоплата по таможенным платежам		904
Прочие	314	
Итого:	686	10246

10. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>Прочая дебиторская задолженность</i>		
в том числе:		
Авансы выданные	1 666 599	881 227
задолженность сотрудников по авансам выданным	19 626	20 249
Расходы будущих периодов	2 503	7 804
прочие (конкурсное.обеспечение, возмещение затрат)	75 110	79 094
Резерв по обесценению	(74 263)	(74 263)
Прочая дебиторская задолженность, нетто	1 689 575	914 111

За годы, закончившиеся 31 декабря 2012, 2011 годов, изменения в резерве по обесценению торговой дебиторской задолженности представлены следующим образом:

	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Резерв по обесценению на начало года	(74263)	(70865)
Начислено за год		(3485)
Списано за год – оплачено		87
Резерв по обесценению на конец года	74263	74263

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов, вся торговая дебиторская задолженность выражена в казахстанских тенге. В составе резерва на сомнительным требованиям 74 263 тыс.тенге включена сумма 66704 тыс. тенге (100% резерв) сомнительной к получению дебиторской задолженностью компании ТОО «Прикаспийский машиностроительный комплекс», также сумма сомнительной дебиторской задолженности 3332 тыс.тенге ООО «Уральский центр технологической оснастки», ТОО «Kicom Oil» 2 328 тыс.тенге

АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Авансы, выданные в валюте под поставку товарно-материальных запасов, оборудования в тенге	736 665	19 551
<i>В Российских рублях (RUB)</i>	35 150	3 992 891
<i>В Долларах США</i>	4 942 896	
Авансы, выданные в тенге	929 934	861 676
Итого:	1 666 599	881 227

11. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Материалы	475 897	422 271
Незавершенное производство	13 260	29 032
Товары	26 947	1 585
Готовая продукция	207 373	86 062
Резерв на обесценение запасов	- 3 355	- 3 155
Итого	720 122	535 795

Товарно-материальные запасы Компании не выступают предметом залога.

Товарно-материальных запасов, находящихся на хранении у третьих лиц по состоянию по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 года, не было

12. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов, разрешенный к выпуску, выпущенный и оплаченный капитал включали:

	На 31.12.2012	На 31.12.2011
600 000 простых акций номинальной стоимостью 1 000 тенге	600 000	199 810
200 000 привилегированных акций, номинальной стоимостью 1 000 тенге	199 810	200 000
Размещенные привилегированные акции (190 шт по 1100 тенге)	190	190
Эмиссионный доход	19	19
Выкупленные привилегированные акции (190 шт)	(190)	(190)
Неразмещенные привилегированные акции	(199 810)	(199 810)
	600 019	600 019

На 31 декабря 2012, 2011, 2010, 2009 годов, основными собственниками акций Компании являются:

	Доля участия в %			
	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
АО "Корпорация "Ордабасы""			74,96	74,96
ЮЛ Goldmarina INC				
Идрисов Д.А.	14,74	14,74	14,74	14,74
Болысбеков О.Б.	28,99	28,99		
Бидашева Л.А.	17,99	17,99		
Жаксылык Е.Н.	27,96	27,96		
АО «Накопительный пенсионный фонд «Улар-Умит»	9,90			
Прочие	0,42	10,32	10,3	10,3
Итого:	100%	100%	100%	100%

13. РЕЗЕРВ ПЕРЕОЦЕНКИ

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

	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Резерв по переоценке на начало периода	193 446	205 777
Увеличение в течение периода	-	-
Уменьшение за счет списания на счета нераспределенной прибыли	(12 331)	(12 331)
Уменьшение за счет признания отложенного налогового обязательства		
Увеличение за счет эффекта изменения налоговой ставки		-
Резерв по переоценке на конец периода	181 115	193 446

14. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Согласно Договору субсидирования № 2 от 31 июля 2012 г и №3 от 23 августа 2012 года Акционерным Обществом «Фонд развития предпринимательства «Даму» осуществляется

субсидирование части процентной ставки вознаграждения в размере 7% по кредитам Компании по Договору банковского займа № 12.10 от 23.08.2012 г, на условиях указанных договоров субсидирования в целях приобретения производственного оборудования. Общая сумма вознаграждения по Договору банковского займа № 12.10 от 23.08.2012 г, оплаченная Акционерным Обществом «Фонд развития предпринимательства «Даму» в рамках вышеуказанного Договора субсидирования в 2012 году составила 17 180 тыс. тенге.

В соответствии с IAS 20 Руководство Компании намерено признавать полученные субсидии в прибыли или убытке за те периоды, в которых Компания начнет признавать в качестве расходов соответствующие затраты (по приобретаемому производственному оборудованию) для компенсации которых предназначены такие субсидии.

15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

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

	За год, закончившийся 31 декабря 2012	За год, закончившийся 31 декабря 2011
Расходы по подоходному налогу		
Расходы по текущему подоходному налогу	79469	68227
Расходы по отложенному подоходному налогу	(8389)	(10429)
Расходы по подоходному налогу	71 080	57798

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 на основные временные разницы, которые приводят к возникновению активов и обязательств по отсроченному подоходному налогу по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг.:

	На 31.12.2012	На 31.12.2011
<i>Отложенные налоговые активы</i>		
Налоги	142	494
Резерв по отпускам и прочим расходам	395	6112
Итого активы	537	6 606
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>		
Основные средства, нематериальные активы	140866	155324
Итого обязательства	140329	155 324
Обязательства по отложенному налогу, нетто	140329	148 718

В Республике Казахстан ставка подоходного налога в 2012-2011 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:

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года	За год, закончившийся 31 декабря 2011 года
Прибыль до налогообложения	363582	255804
Применяемая налоговая ставка	20%	20%
Подоходный налог	72716	51161
Постоянные разницы	6753	17066
Временные разницы, учтенные в 2011 году	(8389)	(10429)
Расходы по подоходному налогу	71080	57798

Движение временных разниц за 2012-2011 гг представлено следующим образом:

	На 31.12.2010	За счет изменения временных разниц	На 31.12.2011	За счет изменения временных разниц	На 31.12.2012
<i>Отложенные налоговые активы</i>					
Налоги	273	221	494	(352)	142
Резерв по отпускам	3214	2898	6112	(5717)	395
Дебиторская задолженность					
Итого активы	3487	3119	6606	(6069)	537
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>					
Основные средства, нематериальные активы	162634	(7310)	155324	(14458)	140866
Итого обязательства					
Обязательства по отложенному налогу, нетто	159147	(4191)	148718	(8389)	140 329

16. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Тенге	645 643	327430

в валюте (росийские рубли : 70586,63)	350	164986
Итого	645 993	492416

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

17. ПРОЦЕНТНЫЕ ЗАЙМЫ И ССУДЫ

	На 31.12.2012	На 31.12.2011
АО Банк ВТБ (Казахстан)	1 332 020	855 558
Итого	1 332 020	855 558
В т.ч. со сроком погашения свыше 12 месяцев на приобретение производственного оборудования	736 060	
Текущие	595 960	855 558

Сроки погашения заимствований

Соглашением об открытии кредитной линии №12 от 16 сентября 2010 года между АО Банк (Казахстан) и АО «Актюбинский завод нефтяного оборудования» Компании предоставлены займы на общую сумму 1 332 020 тыс.тенге.:

- Акцессорный договор №12.9 от 31 июля 2012 года 178 788 тыс. тенге, Фиксированное вознаграждение 11 % срок погашения июль 2013 года
- Акцессорный договор №12.10 от 23 августа 2012 года 736 060 тыс. тенге, Фиксированное вознаграждение 12 % срок погашения апрель 2015 года
- Акцессорный договор №12.11 от 05 октября 2012 года 178 000 тыс. тенге, Фиксированное вознаграждение 11 % срок погашения октябрь 2013 года
- Акцессорный договор №12.12 от 05 декабря 2012 года 239 172 тыс. тенге, Фиксированное вознаграждение 11 % срок погашения декабрь 2013 года

Согласно Договорам субсидирования № 2 от 31 июля 2012 г и №3 от 23 августа 2012 года Акционерным Обществом «Фонд развития предпринимательства «Даму» осуществляется субсидирование части процентной ставки вознаграждения в размере 7% по кредитам Компании по Договорам банковского займа №12.9 от 31.07.2012 г и № 12.10 от 23.08.2012 г, на условиях указанных договоров субсидирования.

Руководство считает, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Компании примерно равна их балансовой стоимости. При определении справедливой стоимости руководство использовало следующие основные методы и допущения:

Займы - по рыночной процентной ставке и, поэтому справедливая стоимость не отличается существенно от балансовой стоимости.

Валюта заимствований

Заимствования Компании деноминированы в следующих валютах:

	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Тенге	1 332 020	855 558
Итого:	1 332 020	855 558

18. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Налог на добавленную стоимость	23 300	17810
Индивидуальный подоходный налог	3 011	2831
Социальный налог		2601
Прочие налоги	78	137
Итого	26 389	23379

19. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ВНЕБЮДЖЕТНЫМ ПЛАТЕЖАМ

	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Обязательства по социальному страхованию	1017	988
Обязательства по пенсионным начислениям	2926	2983
Итого	3943	3971

20. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Предоплата за продукцию		29 490
Предоплата от УПГО и КО АО «ОзеньМунайГаз»	52 668	
Итого	52 668	29 490

21. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Вознаграждения по займам АО Банк ВТБ (Казахстан)	4496	4857
Задолженность по дивидендам	-	-
Прочая задолженность	105	63
Итого	4601	4920

Дивиденды по простым акциям на сумму 60 299 тыс. тенге были объявлены по итогам работы за 2006 год. В 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 годах Компания не объявляла начисление дивидендов по простым акциям.

22. НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ РАБОТНИКАМ

	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Заработная плата	16943	14737
Резерв по отпускам сотрудников	28587	30562
Итого	45 530	45 299

*РАСЧЕТ БАЛАНСОВОЙ СТОИМОСТИ ОДНОЙ ПРОСТОЙ АКЦИИ

Для расчета чистых активов: на 31.12..2012 на 31.12.2011

Активы всего	4 049 022	3 065 539
Нематериальные активы	(1 039)	(717)
Обязательства	(2 294 731)	(1 603 750)
Привилегированные акции		
Итого чистые активы	1 753 257	1 461 072
Количество простых акций, тыс. штук	600	600
<i>Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге</i>	<i>2922</i>	<i>2435</i>

23. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	За год, закончившийся 31.12.2012 года	За год, закончившийся 31.12.2011 года
Доход от реализации произведенной продукции	2650 679	3147969
Доход от реализации товаров	1451829	588462
Итого:	4 102 508	3 736 431

24. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

	За год, закончившийся 31.12.2012 года	За год, закончившийся 31.12.2011 года
Себестоимость реализованной произведенной продукции	3 067 231	2 744 197
Себестоимость реализованных товаров приобретенных	239 173	394 431
Итого:	3 306 404	3 138 628

25. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За год, закончившийся 31.12.2012 года	За год, закончившийся 31.12.2011 года
Износ основных средств	12377	11486

Амортизация нематериальных активов	203	244
Аренда	5831	7407
Аудиторские, консалтинговые, консультационные услуги	14323	7046
Разработка фин. модели, чертежей, тех. сопровождение	67763	
Услуги банка	8186	4185
Материальная помощь	1973	4018
Заработная плата	85665	84147
Расходы по налогам и прочим обязательным платежам в бюджет	31894	18697
Командировочные расходы	10377	12894
Обучение персонала	365	3043
Услуги охраны	16062	16954
Представительские расходы	2860	5244
Ремонт и техобслуживание ОС	7788	5656
Услуги связи	1916	2292
Расходы по страхованию	12368	941
Расходы по коммунальным услугам	2874	2371
Расходы по созданию резервов	2250	5543
Расходы по содержанию служебного автотранспорта	3434	5919
Агентское соглашение	24000	
Прочие расходы	5241	19914
Итого:	317 750	218 001

26. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	За год, закончившийся 31.12.2012 года	За год, закончившийся 31.12.2011 года
Износ основных средств	5 226	5 205
Расходы на сертификацию	1 436	672
Расходы на транспортировку, ж/д услуги	27 273	21 556
Прочие	895	456
Итого:	34 830	27 889

27. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	За год, закончившийся 31.12.2012 года	За год, закончившийся 31.12.2011 года
Доходы по курсовой разнице	24	

Доходы от субсидий по возмещению вознаграждений	5 026	
доход от аренды	1 989	
Прочие	1 506	2 385
Итого:	8 545	2 385

28. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	За год, закончившийся 31.12.2012 года	За год, закончившийся 31.12.2011 года
Расходы по курсовой разнице		608
Убытки от выбытия активов	12 572	2 413
Прочие	417	718
Итого:	12 989	3 739

29. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	За год, закончившийся 31.12.2011 года	За год, закончившийся 31.12.2011 года
Начислено за год по банковским займам	75 498	94 755
Итого:	75 498	94 755

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 2012, 2011 гг., или имела значительные задолженности по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов, детально описаны далее.

В 2012 и 2011 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.	Генеральный Директор 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

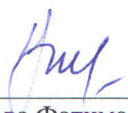
Задолженность по связанным сторонам на 31 декабря 2012 года связанным сторонам показана ниже:

Наименование	Характер операции	На 31.12.2012		На 31.12.2011	
		Операции со связанными сторонами	Сальдо по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности	Операции со связанным и сторонами	Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности
Идрисов Д.А.	Авансы выданные и полученные	188 000	-	306 602	-

31. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По состоянию на 15 мая 2013 года Компанией осуществляется процесс заключения договоров с заказчиками на поставки производимой продукции в 2013 году, а также осуществляется работа по заключению отдельных долгосрочных контрактов на поставки производимой продукции. В связи с чем руководство Компании считает, что в 2013 году будет сформирован достаточный объем заказов на производимую продукцию, указывающий на то, что Компания может достигнуть уровня продаж, адекватных для поддержания структуры затрат Компании.


Айтуов Ербол Абдыашимович
Генеральный директор


Утениязова Фатима Куанышевна
Главный бухгалтер