

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К финансовой отчетности за 2013 год

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 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 209 и 201 по состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 годов соответственно.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, была утверждена к выпуску 15 мая 2014 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. 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 2013 года	31 декабря 2012 года
Тенге/долл. США	153,61	150,74
Тенге/евро	211,17	199,22
Тенге/росс. Рубль	4,69	4,96

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

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 2013 и 2012 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 2011 года	988	988
Поступление	563	563
На 31 декабря 2012 года	1551	1551
Поступление		
На 31 декабря 2013 года	1551	1551
Накопленная амортизация		
На 31 декабря 2011 года	(271)	(271)
Начислено за год	(246)	(246)
На 31 декабря 2012 года	(517)	(517)
Начислено за год	(308)	(308)
На 31 декабря 2013 года	(825)	(825)
Балансовая стоимость		
На 31 декабря 2011 года	717	717
На 31 декабря 2012 года	1034	1034
На 31 декабря 2013 года	726	726

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Первоначальная стоимость	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
На 31.12.2011 года	10 177	603 392	1 084 178	44 266	44 286	1 786 299
Поступление		6 473	1 717	27 973	5 219	41 382
Перевод из неустановленного оборудования		615	30 963		1 158	32 736
Выбытие			-1 131	-37 370	-3 151	-41 652
На 31.12.2012 года	10 177	610 480	1 115 727	34 869	47 512	1 818 765
Поступление		6 118	2 789	37 560	801	47 268
Переоценка	6 195	34 461	621 511	113	-935	661 345
Перевод с неустановленного оборудования			461 113		935	462 048
Выбытие			-16 555		-126	-16 681
На 31.12.2013 года	16 372	651 059	2 184 585	72 542	48 187	2 972 745
Накопленная амортизация						0

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
На 31.12.2012 года		122 596	774 288	10 412	23 999	931 295
Начислено за год		35 261	673 306	9 750	6 142	724 459
Выбытие		-27	-58 570	-736	-130	-59 463
Накопленный износ на 31.12.2013г.		157 830	1 389 024	19 426	30 011	1 596 291
На 31.12.2011 года	10 177	498 302	369 675	24 120	19 524	921 798
На 31.12. 2012 года	10 177	487 884	341 439	24 457	23 513	887 470
На 31.12.2013 года	16 372	493 229	795 561	53 116	18 176	1 376 454

Компания обладает правом собственности на все свои активы. Основные средства по состоянию на 31 декабря 2013 года выступают предметом залога согласно Договорам банковских займов с АО «ВТБ Банк (Казахстан)».

Справедливая стоимость основных средств определена на основании независимой оценки компании ТОО «Бизнес Тандем» (государственная лицензия № 13018525 от 05.12.2013 г., № 13018529 от 05.12.2013 г.) от 31.12. 2013 г. по состоянию на 31 декабря 2013 года определена в размере 1 376 454 тыс. тенге, оборудование к установке 809 302 тыс. тенге.

Долгосрочная дебиторская задолженность состоит из авансов выданных на сумму 461 982 тыс. тенге

7. ДЕНЬГИ И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Денежные средства на счетах в банках, в тенге	527 314	12 906
Денежные средства на счетах в банках в иностранной валюте, в том числе		6
Денежные средства в кассе	878	95
Итого:	528 192	13 007

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

8. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Торговая дебиторская задолженность	738 190	705 300
Резерв по обесценению		
Торговая дебиторская задолженность, нетто	738 190	705 300

9. ПРЕДОПЛАТА ПО НАЛОГАМ

	На 31.12.2013	На 31.12.2012

Налог на имущество	372	372
Предоплата по таможенным платежам	26	
Прочие	70	314
Итого:	468	686

10. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	На 31.12.2013	На 31.12.2012
в том числе:		
Авансы выданные	267 431	1 666 599
Задолженность сотрудников по подотчетным суммам	3 832	19 626
Расходы будущих периодов	2 751	2 503
Прочие (конкурсное обеспечение, возмещение затрат)	1 244	75 110
Начисленные таможенные платежи	22 700	
Резерв по обесценению		(74 263)
<i>Прочая дебиторская задолженность, нетто</i>	297 958	1 689 575

АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Авансы, выданные в валюте под поставку товарно-материальных запасов, оборудования в тенге	131 999	736 665
<i>В Российских рублях (тыс. RUB)</i>	26 805	35 150
<i>В Долларах США</i>	25 000	4 942 896
Авансы, выданные в тенге	135 492	929 934
Итого:	267 431	1 666 599

11. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Материалы	555 723	475 897
Незавершенное производство	25 668	13 260
Товары	78 412	26 947
Готовая продукция	330 066	207 373
Резерв на обесценение запасов	-3 355	3 355
Итого	986 514	720 122

Товарно-материальные запасы Компании не выступают предметом залога.

Товарно-материальных запасов, находящихся на хранении у третьих лиц по состоянию по состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 года, не было

12. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 годов, разрешенный к выпуску, выпущенный и оплаченный капитал включали:

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
600 000 простых акций номинальной стоимостью 1 000 тенге	600 000	600 000
200 000 привилегированных акций, номинальной стоимостью 1 000 тенге	200 000	200 000
Выкупленные привилегированные акции (190 шт)	(190)	(190)
Эмиссионный доход	19	19
Неразмещенные привилегированные акции	(199 810)	(199 810)
	600 019	600 019

На 31 декабря 2013, 2012, 2011, 2010 годов, основными собственниками акций Компании являются:

	Доля участия в % на дату:			
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
АО "Корпорация "Ордабасы""				74,96
Идрисов Д.А.	14,74	14,74	14,74	14,74
Болысбеков О.Б.	28,99	28,99	28,99	
Бидашева Л.А.	17,99	17,99	17,99	
Жаксылык Е.Н.	27,96	27,96	27,96	
АО «Накопительный пенсионный фонд «Улар-Умит»	9,9	9,90		
Прочие	0,42	0,42	10,32	10,3
Итого:	100%	100%	100%	100%

13. РЕЗЕРВ ПЕРЕОЦЕНКИ

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

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Резерв по переоценке на начало периода	181 115	193 446
Увеличение в течение периода	132 807	-
Уменьшение за счет списания на счета нераспределенной прибыли	(15 001)	(12 331)
Резерв по переоценке на конец периода	298 921	181 115

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 2012-2013 годах составила 48 887 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:

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Расходы по подоходному налогу		
Расходы по текущему подоходному налогу	82 337	79 469
Расходы по отложенному подоходному налогу	19 213	(8 389)
Расходы по подоходному налогу	101 550	71 080

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 2013 и 2012 гг.:

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
<i>Отложенные налоговые активы</i>		
Налоги	686	142
Резерв по отпускам и прочим расходам	7633	395
Итого активы	8 319	537
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>		
Основные средства, нематериальные активы	167 861	140 866
Итого обязательства	159 542	140 329
Обязательства по отложенному налогу, нетто	159 542	140 329

В Республике Казахстан ставка подоходного налога в 2013-2012 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 31.12.2013	На 31.12.2012
Прибыль до налогообложения	382 570	363 582
Применяемая налоговая ставка	20%	20%
Подоходный налог	76 514	72 716
Постоянные разницы	5 823	6 753
Временные разницы, учтенные в 2012 году	19 213	(8 389)

Расходы по подоходному налогу 101 550 71 080

Движение временных разниц за 2013-2011 годы представлено следующим образом:

	На 31.12.2011	За счет изменения временных разниц	На 31.12.2012	За счет изменения временных разниц	На 31.12.2013
<i>Отложенные налоговые активы</i>					
Налоги	494	352	142	544	686
Резерв по отпускам	6112	5717	395	7 238	7 633
Итого активы	6606	6069	537	7 782	8 319
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>					
Основные средства, нематериальные активы	155324	-14458	140866	26 995	167 861
Итого обязательства					
Обязательства по отложенному налогу, нетто	148718	-8389	140 329	19 213	159 542

16. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Тенге	557 395	645 643
в валюте (долларов США: 771 000)	118 472	
в валюте (российские рубли : 1634)	8	350
Итого	675 875	645 993

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

17. ПРОЦЕНТНЫЕ ЗАЙМЫ И ССУДЫ

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
АО Банк ВТБ (Казахстан) итого	1 936 959	1 332 020
В т.ч. со сроком погашения свыше 12 месяцев на приобретение производственного оборудования	635 802	736 060
Текущие	1 301 157	595 960

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 1 936 959 тыс.тенге.:

- Акцессорный договор №12.25 от 13 ноября 2013 года 154 620 тыс. тенге, Фиксированное вознаграждение 14 % (7% АЗНО) срок погашения 13 ноября 2014 года
- Акцессорный договор №12.10 от 23 августа 2012 года 441 636 тыс. тенге, Фиксированное вознаграждение 12 % (5% АЗНО) срок погашения 02 апреля 2015 года
- Акцессорный договор №12.13 от 14 мая 2013 года 178 788 тыс. тенге, Фиксированное вознаграждение 11 % (4% АЗНО) срок погашения 27 февраля 2014 года.
- Акцессорный договор №12.24 от 17 декабря 2013 года 194 166 тыс. тенге, Фиксированное вознаграждение 14 % (7% АЗНО) срок погашения 01 апреля 2016 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 31.12.2013	На 31.12.2012
Тенге	1 936 959	1 332 020
Итого:	1 936 959	1 332 020

18. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Корпоративный подоходный налог к уплате	21 955	26 078
Налог на добавленную стоимость	67 425	23 300
Индивидуальный подоходный налог	4 434	3 011
Социальный налог	3 275	
Прочие налоги	80	78
Итого	97 274	52 467

19. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ВНЕБЮДЖЕТНЫМ ПЛАТЕЖАМ

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Обязательства по социальному страхованию	1 615	1 017
Обязательства по пенсионным начислениям	4 725	2 926
Итого	6 340	3 943

20. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Предоплата за продукцию	36 722	52 668
Итого	36 722	52 668

21. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Вознаграждения по займам АО Банк ВТБ (Казахстан)	9 823	4 496
Прочая задолженность	179	105
Итого	10 072	4 601

22. НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ РАБОТНИКАМ

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Заработная плата	21 833	16 943
Резерв по отпускам сотрудников	33 664	28 587
Прочие резервы	4 500	
Итого	59 997	45 530

*РАСЧЕТ БАЛАНСОВОЙ СТОИМОСТИ ОДНОЙ ПРОСТОЙ АКЦИИ

Для расчета чистых активов:

31.12..2013 31.12.2012

Активы всего	5 199 786	4 049 022
Нематериальные активы	(726)	(1 039)
Обязательства	(3 031 671)	(2 294 731)
Привилегированные акции		
Итого чистые активы	2 167 199	1 753 257
Количество простых акций, тыс. штук	600	600
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	3 612	2922

23. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Доход от реализации произведенной продукции	4 087 549	2650 679
Доход от реализации товаров	2 354 147	1451829
Итого:	6 441 696	4 102 508

24. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Себестоимость реализованной произведенной продукции	3 412 021	3 067 231
Себестоимость реализованных товаров приобретенных	2 169 031	239 173
Итого:	5 581 052	3 306 404

25. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Износ основных средств	14 296	12 377
Амортизация нематериальных активов	251	203
Аренда	6 393	5 831
Аудиторские, консалтинговые, консультационные. услуги	10 941	14 323
Разработка финансовой модели, проектной документации	3 000	67 763
Услуги банка	7 957	8 186
Материальная помощь	450	1 973
Заработная плата	131 741	85 665
Расходы по налогам и прочим обязательным платежам в бюджет	23 097	31 894
Командировочные расходы	6 393	10 377
Обучение персонала	837	365
Услуги охраны	17 572	16 062
Представительские расходы	71	2 860
Ремонт и техобслуживание ОС	1 237	7 788
Услуги связи	2 965	1 916
Расходы по страхованию	3 910	12 368
Расходы по коммунальным услугам	2 984	2 874
Расходы по созданию резервов	9 577	2 250
Расходы по содержанию служебного автотранспорта	4 948	3 434
Агентское соглашение, нотариальные услуги	903	24 000
Прочие расходы	10 705	5 241
Итого	260 228	317 750

26. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Износ основных средств	5 283	5 226
Расходы на сертификацию	1 605	1 436

Расходы на транспортировку, ж/д услуги	62 818	27 273
Прочие	814	895
Итого:	70 520	34 830

27. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Доходы от реализации активов	78	
Доход от курсовой разницы		24
Субсидии ФРП "Даму" возмещение вознаграждений	23 829	5 026
Доходы от восстановления убытка от обесценения	51 220	
Доход от аренды	1 622	1 989
Прочие (возмещение затрат)	1 749	1 506
Итого:	78 498	8 545

28. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Расходы по курсовой разнице	307	
Убытки от выбытия активов	2 373	12 572
Прочие	502	417
Расходы по обесценению активов	114 752	
Итого:	117 934	12 989

29. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Начислено за год по банковским займам	107 890	75 498
Итого:	107 890	75 498

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 2013, 2012 гг., или имела значительные задолженности по состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 годов, детально описаны далее.

В 2013 и 2012 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 31.12.2013		На 31.12.2012	
		Операции со связанными сторонами	Сальдо по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности	Операции со связанными и сторонами	Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности
Идрисов Д.А.	Авансы выданные и полученные			188 000	-

31. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По состоянию на 15 мая 2014 года значительных событий не происходило.



Айтуов Ербол Абдышымович
Генеральный директор


Утениязова Фатима Куанышевна
Главный бухгалтер