

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За квартал, закончившийся 31 марта 2014 года

(в тысячах тенге)

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 201 и 206 по состоянию на 31 марта 2014 года и на 31 марта 2013 года соответственно.

Данная финансовая отчетность за квартал, закончившийся 31 марта 2014 года, была утверждена к выпуску 15 мая 2014 года Генеральным директором Компании, наделенного соответствующими полномочиями.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

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

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 не денежной 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.

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:

$$EPS = TD_{PS1} + PS, \text{ где:}$$

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."

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	Итого
На 31 декабря 2012 года.	1551	1551
Поступление Выбытие		0
Накопленная амортизация	517	517
Начислено за год	308	308
На 31 декабря 2013 года	1551	1551
Поступление/выбытие		0
На 31 марта 2014 года	1551	1551
Накопленная амортизация	825	825
Начислено за квартал	77	77
Балансовая стоимость		0
На 31 декабря 2012 года	1034	1034
На 31 декабря 2013 года	726	726
На 31 марта 2014 года	649	649

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Первоначальная стоимость	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Оборудование к установке	Итого
На 31.12.2012 года	10 177	610 480	1 115 727	34 869	47 512	205	1 818 970
Поступление		6 117	983 650	37 560	5 856	810 381	1 843 564
Перевод с неустановленного оборудования			1 284				1 284
Результат переоценки(+/-)	6 195	34 462	103 918	114	-10 407		134 282
Выбытие			-21 336		-100	-1 284	-22 720
На 31.12.2013 года	16 372	651 059	2 183 243	72 543	42 861	809 302	3 775 380
Поступление			184		308		308
Перевод с неустановленного оборудования							
Выбытие			-92				-92
На 31.03. 2014 года	16 372	651 059	2 183 335	72 543	43 169	809 302	3 775 590
Накопленная амортизация							
На 31.12.2012 года		122 597	774 288	10 412	23 998		931 295
Начислено за год		35 261	672 858	9 750	13 073		730 942
Выбытие		-27	-59 464	-736	-12 386		-72 613
На 31.12.2013 года		157 831	1 387 682	19 426	24 685	0	1 589 624
Начислено за квартал		5 029	22 166	2 656	959		30 810
Выбытие							
На 31.03. 2014 года		162 860	1 409 848	22 082	25 644	0	1 620 434
Балансовая стоимость							
На 31.12. 2012 года	16 372	487 883	341 439	24 457	23 514	205	893 870
На 31.12. 2013 года	16 372	493 228	795 561	53 117	18 176	809 302	2 185 756
На 31.03. 2014 года	16 372	488 199	773 487	50 461	17 525	809 302	2 155 346

В том числе Основные средства (без оборудования к установке) 1 346 044 тыс. тенге.

Компания обладает правом собственности на все свои активы. Часть основных средств по состоянию на 31 марта 2013 года выступают предметом залога согласно Договоров залога №12-2 и 12.3 от 12 октября 2010 года, Договора №12.5 з (оборудование, поступающее в будущем) от 14 августа 2012 года

Справедливая стоимость основных средств основана на оценке независимого оценщика, обладающего соответствующей квалификацией ТОО "Бизнес Тандем", проведенной по состоянию на 31 декабря 2013 года.

8. ДЕНЬГИ И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	На 31.03.2014	На 31.12.2013
Денежные средства на счетах в банках, в тенге	796 569	527 314
Денежные средства в кассе	415	878
Итого:	796 984	528 192

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

9. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 31.03.2014	На 31.12.2013
Торговая дебиторская задолженность	771 470	738 190
Резерв по обесценению		
Торговая дебиторская задолженность, нетто	771 470	738 190

10. ПРЕДОПЛАТА ПО НАЛОГАМ

	На 31.03.2014	На 31.12.2013
Предоплата по таможенным платежам	469	469
Прочие		
Итого:	469	469

11. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 31.03.2014	На 31.12.2013
Прочая дебиторская задолженность		
в том числе:		
Авансы выданные	197 425	267 432
задолженность сотрудников по подотчетным суммам	314	3 832
Расходы будущих периодов	2 035	2 751
прочие	2 894	23 943
Резерв по обесценению		
Прочая дебиторская задолженность, нетто	202 668	297 958

По состоянию на 31 марта 2014 и 31 декабря 2013 годов, вся торговая дебиторская задолженность выражена в казахстанских тенге.

АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	На 31.03.2014	На 31.12.2013
Авансы, выданные в тыс. тенге	191 610	135 433
Авансы, выданные под поставку товарно-материальных запасов из России, в тыс.тенге	4 789	128 170
<i>В Российских рублях</i>	920 390	26 791 680

Авансы, выданные под поставку оборудования и услуги, в тыс.тенге	1026	3829
В долларах США	6594	25000
Итого:	197 425	267 432

12. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	На 31.03.2014	На 31.12.2013
Материалы	738 153	555 723
Незавершенное производство	37 860	25 668
Товары	92 455	78 412
Готовая продукция	165 330	330 066
Резерв на обесценение запасов	-3355	-3355
Итого	1 030 443	986 514

Товарно-материальные запасы Компании не выступают предметом залога.

Стоимость товарно-материальных запасов, находящихся на хранении у третьих лиц по состоянию на 31 марта 2014 года составляет 1 030 443 тыс. тенге по себестоимости.

13. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 марта 2014 и 31 декабря 2013 годов, разрешенный к выпуску, выпущенный и оплаченный капитал включали:

	На 31.03.2014	На 31.12.2013
600 000 простых акций номинальной стоимостью 1 000 тенге	600 000	600 000
200 000 привилегированных акций, номинальной стоимостью 1 000 тенге	200 000	200000
Размещенные привилегированные акции (190 шт по 1100 тенге) учтенные в разделе Долгосрочных обязательств	190	190
Эмиссионный доход	19	19
Выкупленные привилегированные акции (190 шт)	(190)	(190)
Неразмещенные привилегированные акции	(200 000)	(200 000)
	600 019	600 019

На 31 марта 2014, 31 декабря 2013, 2012, 2011 годов, основными собственниками акций Компании являются:

	Доля участия в %			
	31.03.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Идрисов Д.А.	14,74	14,74	14,74	14,74
Бидашева Л.А.	17,99	17,99	17,99	17,99
Болысбеков О.Б.	28,99	28,99	28,99	28,99
Жаксылык Е.Н.	27,96	27,96	27,96	27,96

АО Единый Накопительный Пенсионный Фонд	9,9	9,9	9,9	
Прочие	0,42	0,42	0,42	10,3
Итого:	100%	100%	100%	100%

14. РЕЗЕРВ ПЕРЕОЦЕНКИ

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

	На 31.03.2014	На 31.12.2013
Резерв по переоценке на начало периода	298 921	181 115
Увеличение в течение периода		132 806
Уменьшение за счет списания на счета нераспределенной прибыли	(10 472)	(15 000)
Резерв по переоценке на конец периода	288 449	298 921

15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Налогообложение за отчетный квартал и год, закончившийся 31 декабря, может быть представлено следующим образом:

Расходы по подоходному налогу	На 31.03.2014	На 31.12.2013
Расходы по текущему подоходному налогу	15 298	82 337
Расходы по отложенному подоходному налогу		
Расходы по подоходному налогу	15 298	82 337

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

	На 31.03.2014	На 31.12.2013
Прибыль до налогообложения	76 488	382 571
Применяемая налоговая ставка	20%	20%
Подоходный налог	15 298	76 514
Постоянные разницы		(19 213)
Временные разницы, учтенные в 2013 году		13 390
Расходы по подоходному налогу	15 298	82 337

16. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 марта 2014 и 31 декабря 2013 годов торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

	На 31.03.2014	На 31.12.2013
Кредиторская задолженность в тыс. тенге	664 074	557 395
Задолженность в тыс. тенге за поставку из России	2 792	8

<i>в валюте (российских рублях)</i>	555155	1634
Задолженность в тыс. тенге за поставку из России	118472	118472
<i>в валюте (доллар США)</i>	771000	771000
Итого	785 338	675 875

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

17. ПРОЦЕНТНЫЕ ЗАЙМЫ И ССУДЫ

	На 31.03.2014	На 31.12.2013
АО Банк ВТБ (Казахстан)		
Текущая часть долгосрочных займов	547 475	635 802
Краткосрочные	945 777	1 301 157
Итого	1 493 252	1 936 959

Валюта заимствований

Заимствования Компании деноминированы в следующих валютах:

	На 31.03.2014	На 31.12.2013
Тенге	1 493 252	1 936 959
Итого:	1 493 252	1 936 959

18. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	На 31.03.2014	На 31.12.2013
Налог на добавленную стоимость	8 992	67 426
Корпоративный налог к уплате	15 537	21 953
Индивидуальный подоходный налог	2 302	4 434
Социальный налог	1 524	3 275
Прочие налоги	385	186
Итого	28 740	97 274

19. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ВНЕБЮДЖЕТНЫМ ПЛАТЕЖАМ

	На 31.03.2014	На 31.12.2013
Обязательства по социальному страхованию	1 093	1 615
Обязательства по пенсионным начислениям	3 033	4 725
Итого	4 126	6 340

20. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

	На 31.03.2014	На 31.12.2013
Предоплата за товары	611 121	41 222
Итого	611 121	41 222

21. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	На 31.03.2014	На 31.12.2013
Вознаграждения по займам АО Банк ВТБ (Казахстан)		9 893
Прочая задолженность	4 125	178
Итого	4 125	10 071

22. НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ РАБОТНИКАМ

	На 31.03.2014	На 31.12.2013
Заработная плата	21 911	21 833
Резерв по отпускам сотрудников	33 664	33 664
Итого	55 575	55 497

*Расчет балансовой стоимости одной простой акции

Для расчета чистых активов:	на 31.03.2014	на 31.12.2013
Активы всего	5 420 011	5 199 786
Нематериальные активы	649	726
Обязательства	(3 190 706)	(3 031 671)
Привилегированные акции	190	190
ИТОГО чистые активы	2 228 466	2 167 199
Кол-во простых акций, тыс. штук	600	600
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	3 714	3 612

23. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	На 31.03.2014	На 31.03.2013
Доход от реализации произведенной продукции	953 787	831 889
Доход от реализации товаров	459 406	191 118
Итого:	1 413 193	1 023 007

24. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

	На 31.03.2014	На 31.03.2013
Себестоимость произведенной продукции	800 167	710 466
Себестоимость товаров приобретенных	393 067	189 166
Итого:	1 193 234	899 632

25. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	На 31.03.2014	На 31.03.2013
Износ основных средств	4 607	3 128

Амортизация нематериальных активов	66	62
Аренда	1 688	168
Услуги банка	1 186	453
Заработная плата	32 206	28 339
Налоги и прочие обязательные платежи в бюджет	5 310	5 074
Командировочные расходы	1 114	348
Услуги нотариуса	116	314
Обучение персонала	69	25
Услуги охраны	4 584	5 514
Представительские расходы	200	111
Содержание служебного транспорта	1 504	1319
Услуги связи	462	569
Расходы будущих периодов	705	626
Коммунальные расходы	662	637
Прочие расходы	2 392	2696
ИТОГО	56 872	49 383

26. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	На 31.03.2014	На 31.03.2013
Износ основных средств	1 457	1 321
Расходы на сертификацию	841	103
Расходы на транспортировку	13 887	8 706
Прочие	26	377
Итого:	16 211	10 507

27. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	На 31.03.2014	На 31.03.2013
Доходы от возмещения прочих услуг	9 987	
Прочие доходы	104	436
Итого:	10 091	436

28. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	На 31.03.2014	На 31.03.2013
Расходы по курсовой разнице	41 244	175
Расходы по выбытию активов		10
Прочие расходы	288	99
Итого:	41 532	284

29. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	На 31.03.2014	На 31.03.2013
Начислено за отчетный период по банковским займам	38 947	16 568
Итого:	38 947	16 568

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.

Значительных операций в течение отчетного периода со связанными сторонами Компания не осуществляла.

31. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Значительных событий после отчетной даты в Компании не происходило.



Айтуов Ербол Абдышимович
Генеральный директор

Утениязова Фатима Куанышевна
Главный бухгалтер