

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За период, закончившийся 01 апреля 2018 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, 42/4.

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 226 и 226 человек по состоянию на 01 апреля 2018 и 01 апреля 2017 годов соответственно

Данная финансовая отчетность за период, закончившийся 01 апреля 2018 года, была утверждена к выпуску 25 апреля 2018 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 отчетную дату. Курсовые разницы, возникающие при пересчете неурегулированных денежных активов и обязательств, аналогичным образом отражаются сразу же в отчете о совокупном доходе.

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
Компьютеры и оргтехника	4-10 лет
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 использованием 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 производными 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 не дисконтированную 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 не дисконтированную 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 отчетную дату и сравнительный период 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. ДЕНЬГИ И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	На 01.04.2018	На 01.01.2018
Денежные средства на счетах в банках, в тенге	83 441	77 288
Денежные средства в кассе	9 105	4 046
Вклады размещенные		10 083
Итого:	92 546	91 417

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

6. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 01.04.2018	На 01.01.2018
Тенге	160 600	760 172
Российский рубль	50 702	2 844
Доллар США	95 093	158 089
Итого	306 395	921 105

7. ТЕКУЩИЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

	На 01.04.2018	На 01.01.2018
Текущий корпоративный налог	800	
Итого	800	

8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	На 01.04.2018	На 01.01.2018
Материалы	879 754	601 412
Готовая продукция	592 337	244 453
Товары	153 891	27 838
Незавершенное производство	57 290	52 072
Резерв на обесценение запасов	-31 056	-31 056
Итого	1 652 216	894 719

Товарно-материальные запасы Компании не выступают предметом залога.

9. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	На 01.04.2018	На 01.01.2018
Авансы выданные	463 572	188 680
Задолженность сотрудников по подотчетным суммам	44 381	48 467
Страхование	6 628	5 364
Прочие (конкурсное обеспечение, возмещение затрат)	33 223	26 923
Начисленные таможенные платежи	35 314	34 525
Прочие активы	289 489	350
Прочие платежи в бюджет	42 416	2 150
Итого	915 023	306 459

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочие ОС	Итого
Первоначальная стоимость						
На 01.01.2017 года	16 372	675 211	3 612 825	90 298	58 007	4 452 713
Поступление	9176		138 855		7 763	155 794
Выбытие			-31 611		-4 656	-36 267
реклассиф			20 573		-20 573	0

переоценка ОС на 31.12.17	22 127	226 383	411 978	29 885	12 625	702 998
списана амортизация при переоценке		-238 129	-1 947 003	-48 284	-25 579	-2 258 995
На 01.01.2018 года	47 675	663 465	2 205 617	71 899	27 587	3 016 243
Поступление			13 139		70	13 209
Выбытие			-1 560	-20109		-21 669
На 01.04.2018	47 675	663 465	2 217 196	51 790	27 657	3 007 783
Накопленная амортизация						
На 01.01.2017 года		216 275	1 755 459	40 324	37 153	2 049 211
Начислено за период		21 854	220 358	7 960	3 338	253 510
Выбытие			-28 814		-12 912	-41 726
списана амортизация при переоценке		-238 129	-1 947 003	-48 284	-27 579	-2 260 995
На 01.01.2018 года						
Начислено за период		7 168	76 444	2 468	1 254	87 334
Выбытие			-26	-509		-535
На 01.04.2018 года		7 168	76 418	1 959	1 254	86 799
Остаточная стоимость						
На 01.01.2017 года	16 372	458 936	1 857 366	49 974	20 854	2 403 502
На 01.01.2018 года	47 675	663 465	2 205 617	71 899	27 587	3 016 243
На 01.04.2018 года	47 675	656 297	2 140 778	49 831	26 403	2 920 984

Компания обладает правом собственности на все свои активы. Основные средства по состоянию на 01 апреля 2018 года выступают предметом залога согласно Договора банковского займа с АО «АТФ Банк».

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.) на 31.12. 2017 г. По состоянию на отчетную дату определена в размере **2 920 984 тыс. тенге**.

12. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Программное обеспечение	Итого
Первоначальная стоимость		
На 01.01.2017 года	6 085	6 085
Выбытие	-793	-793
На 01.01.2018 года	5 292	5 292
Выбытие	-603	-603
На 01.04.2018 года	4 689	4 689
Накопленная амортизация		
На 01.01.2017 года	-2 263	-2 263
Начислено за отчетный период	-451	-451
Выбытие	793	793
На 01.01.2018 года	-1 921	-1 921
Начислено за отчетный период	-102	-102
Выбытие	603	603
На 01.04.2018 года	-1 420	-1 420
Балансовая стоимость		

На 01.01.2017 года	3 822	3 822
На 01.01.2018 года	3 371	3 371
На 01.04.2018 года	3 269	3 269

13. ЗАЙМЫ

	На 01.04.2018	На 01.01.2018
АО АТФ Банк		
Текущие займы	515 758	578 034
Займы, со сроком погашения свыше 12 месяцев	275 425	275 425
Итого	791 183	853 459

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 займов в тенге.

Прочие краткосрочные финансовые обязательства

	На 01.04.2018	На 01.01.2018
Краткосрочные финансовые обязательства	286 392	
Итого	286 392	

19 марта текущего года АО «АТФ Банк» открыл непокрытый аккредитив в пользу АО "Первоуральский новотрубный завод" в качестве способа оплаты по контракту № 1180 от 26 июня 2013 г. в сумме 51 600 000 (Пятьдесят один миллион шестьсот тысяч) рублей на срок 120 дней. Валюта аккредитива в российских рублях

14. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 01.04.2018	На 01.01.2018
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	121 411	62 545
Итого	121 411	62 545

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

15. КРАТКОСРОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

	На 01.04.2018	На 01.01.2018
Резерв по отпускам сотрудников	35 227	31 204
Итого	35 227	31 204

16. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

	На 01.04.2018	На 01.01.2018
Заработная плата	32 848	51 562
Итого	32 848	51 562

17. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	На 01.04.2018	На 01.01.2018
Налог на добавленную стоимость		34 633
Индивидуальный подоходный налог	3 797	9 398
Социальный налог	2 874	8 453
Прочие налоги	2 609	381
Обязательства по социальному страхованию	1 198	2 437
Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	589	646
Обязательства по пенсионным начислениям	4 898	8 426
Предоплата за продукцию	1 087 217	658 791
Вознаграждения по займам		3 239
Прочая кредиторская задолженность	270	1010
Доходы будущих периодов (текущая часть)	2 444	3 259
Итого	1 105 896	730 673

18. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	На 01.04.2018	На 01.01.2018
Отложенные налоговые обязательства	290 020	290 020
итого	290 020	290 020

Налогооблагаемый доход Компании в целях расчета корпоративного подоходного налога определяется в соответствии с Налоговым кодексом Республики Казахстан.

В Республике Казахстан ставка подоходного налога составляет 20%.

19. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	На 01.04.2018	На 01.01.2018
Доходы будущих периодов	34 527	34 527
итого	34 527	34 527

Согласно Договору субсидирования № 2 от 31 июля 2012 г и №3 от 23 августа 2012 года Акционерным Обществом «Фонд развития предпринимательства «Даму» осуществлялось 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. В соответствии с IAS 20 Руководство Компании признает полученные субсидии в качестве дохода равными долями в течение ожидаемого срока полезного использования соответствующего актива для компенсации которых были предназначены такие субсидии. Установленный срок амортизации оборудования составляет 15 лет. В 2017 году признано доходами отчетного периода 3 259 тысяч тенге (2016 г.: 3 259 тысячи тенге), реклассифицировано в состав текущих расходов будущих периодов 3 259 тысяч тенге.

20. УСТАВНЫЙ (АКЦИОНЕРНЫЙ) КАПИТАЛ

По состоянию на 01 апреля 2018 и 31 декабря 2017 годов акционерный капитал состоит:

	На 01.04.2018	На 01.01.2018
600000 простых акций номинальной стоимостью 1 000 тенге	600 000	600 000
200000 привилегированных акций, номинальной стоимостью 1000 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 01 апреля 2018 и 31 декабря 2017, 2016, 2015 годов, основными собственниками акций Компании являются:

	Доля участия в % на дату:			
	01.04.2018	01.01.2018	01.01.2017	01.01.2016
Идрисов Д.А.	29,902	29,902	29,902	29,902
Болысбеков О.Б.	29,902	29,902	29,902	29,902
Бидашева Л.А.	11,688	11,688	-	-
Жаксылык Е.Н.	-	-	-	-
Шарипбаев К.К.			29,902	29,902
АО «Страховая компания «Аманат»	9,107	18,214		
Единый Накопительный пенсионный фонд	9,904	9,904	9,904	9,904
TOO ORDABASY GROUP	9,107			
Прочие	0,39	0,39	0,39	0,39
Итого:	100%	100%	100%	100%

21. РЕЗЕРВ ПЕРЕОЦЕНКИ

Движение резерва по переоценке на 01 апреля 2018 и 01 января 2018 годов может быть представлено следующим образом:

	На 01.04.2018	На 01.01.2018
Резерв по переоценке на начало периода	707 574	184 755
Увеличение за счет изменения сроков службы ОС		
Переоценка основных средств		562 398
Уменьшение за счет списания на счета нераспределенной прибыли	-54084	(39 579)
Резерв по переоценке на конец периода	653 490	707 574

22. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

	На 01.04.2018	На 01.01.2018
Нераспределенная прибыль на начало периода	1 887 104	1 702 173
Финансовый результат за отчетный период	2 861	145 352
Списание резерва на переоценку стоимости основных средств	54 954	39 579
Нераспределенная прибыль на конец периода	1 944 919	1 887 104

*РАСЧЕТ БАЛАНСОВОЙ СТОИМОСТИ ОДНОЙ ПРОСТОЙ АКЦИИ

Для расчета чистых активов

	На 01.04.2018	На 01.01.2018
Активы всего	5 895 932	5 248 687
Нематериальные активы	3 269	3 371
Обязательства	2 697 504	2 053 990
Итого чистые активы	3 195 159	3 191 326
Количество простых акций, тыс. штук	600	600
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	5325	5319

23. ВЫРУЧКА

	На 01.04.2018	На 01.04.2017
Доход от реализации произведенной продукции	730 210	1 004 285
Доход от реализации товаров	6 406	154 206
Итого:	736 616	1 158 491

24. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

	На 01.04.2018	На 01.04.2017
Себестоимость реализованной произведенной продукции	483 185	754 474
Себестоимость реализованных товаров приобретенных	3 647	85 912
Итого:	486 832	840 386

25. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	На 01.04.2018	На 01.04.2017
Заработная плата с отчислениями	9 159	8 037
Износ основных средств	3 606	2 004
Командировочные расходы	99	46
Расходы на сертификацию	134	50
Транспортные расходы	12 674	18 284
Прочие	2 219	2 119
Итого:	27 891	30 540

26. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	На 01.04.2018	На 01.04.2017
Амортизация нематериальных активов	100	113
Аудиторские и консультационные услуги	13 386	2 486
Аренда	29 166	26 106
Банковские услуги	3 342	2 952
Вознаграждение членам СД	470	42 702
Заработная плата	69 975	69 550

Износ основных средств	5 213	5 249
Командировочные расходы	7 019	4 877
Коммунальные расходы	1 528	494
Налоги и прочие обязательные платежи в бюджет	11 011	13 771
Нотариальные услуги	94	41
Обучение персонала	571	472
Расходы будущих периодов	2 199	43 677
Расходы в счет чистого дохода	9 445	8 256
Размещение акций	125	115
Расходы по АРІ	3 739	1 909
Расходы по экологии	1 188	411
Содержание служебного транспорта	1 903	1 892
Услуги связи	584	779
Услуги охраны	5 863	5 295
Штрафы и пени	22 037	60 292
Прочие расходы	4 189	2 622
Итого	193 147	294 061

27. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	На 01.04.2018	На 01.04.2017
Расходы по курсовой разнице (нетто)	4344	814
Убытки от выбытия активов (нетто)	246	16
Расходы от обмена валюты, нетто	5 678	8623
Прочие		6
Итого:	10 268	9459

28. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	На 01.04.2018	На 01.04.2017
Прочие	974	2513
Итого:	974	2513

29. ДОХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	На 01.04.2018	На 01.04.2017
Доходы по вознаграждениям по депозитам	39	428
Прочие доходы от финансирования	815	814
Итого:	854	1242

За отчетный период начислено вознаграждений по депозитам банка 39тыс. тенге

30. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	На 01.04.2018	На 01.04.2017
Начислено за период по банковским займам	17 445	10 228

Итого: **17 445** **10 228**

31. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

АО «Страховая компания Amanat»;
- ключевой управленческий персонал.

Основные сделки со связанными сторонами за отчетный и предыдущий периоды представлены ниже:

31.1. Кредиторская задолженность связанным сторонам:

	На 01.04.2018	На 01.04.2017
Акционеры (примечание 13)	560 284	635 284
Компании под общим контролем (примечание 11)		
Итого	560 284	635 284

31.2. Вознаграждение руководящему составу

Вознаграждение, выплачиваемое генеральному директору и членам Совета директоров за участие в работе Общества, состоит из краткосрочного вознаграждения, включающего должностной оклад, премии и другие выплаты, предусмотренные в трудовом договоре.

Общая сумма вознаграждения руководящему составу, отраженная в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе в составе административных расходов, составила:

	(тыс. тенге)	
	На 01.04.2018	На 01.04.2017
Генеральный директор	6 185	5 828
Члены Совета директоров	261	42 511
Итого	6 446	48 339

32. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты существенных событий не произошло.



Мусин Гаеал Гадильбекович
Генеральный директор





Утениязова Фатима Куанышевна
Главный бухгалтер