

## КОММЕНТАРИИ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За период, закончившийся 01 июля 2014 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. БИН 040640000890

Основной деятельностью Компании является производство нефтепромыслового и бурового геологоразведочного оборудования.

Юридический адрес Компании: 030000, 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 218 и 211 человек по состоянию на 01 июля 2014 и 01 июля 2013 годов соответственно.

Данная финансовая отчетность за 2 квартал, закончившийся 01 июля 2014 года, была утверждена к выпуску 15 июля 2014 года Генеральным директором Компании.

### 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:

	30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года
Тенге/долл. США	183,51	153,61

Тенге/евро  
Тенге/росс. Рубль

249.92  
5.45

211,17  
4,69

### 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 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 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 01 июля 2014 и 31 декабря 2013 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.

## 1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Программное обеспечение	Итого
Первоначальная стоимость	
На 31 декабря 2012 года	1551
Поступление	
На 31 декабря 2013 года	1551
Поступление/выбытие	
На 30 июня 2014 года	1551
Накопленная амортизация	
На 31 декабря 2012 года	517
Начислено за год	308
На 31 декабря 2013 года	825
Начислено за период	152
На 30 июня 2014 года	977
Балансовая стоимость	
На 31 декабря 2012 года	1034
На 31 декабря 2013 года	726
На 01 июля 2014 года	574

Компания обладает правом собственности на все свои нематериальные активы. Нематериальные активы Компании по состоянию на 01 июля 2014 года не выступают предметом залога.

## 2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>						
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	621 510	114	-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	2 184 584	72 543	48 187	2 972 745
Поступление		10 268	798		1 532	12 598
Перевод из неустановленного оборудования						
Выбытие			-3 184			-3 184
На 01.07.2014 года	16 372	661 327	2 182 198	72 543	49 719	2 982 159
<b>Накопленная амортизация</b>						
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	87 841
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
Начислено за период		10 174	44 346	5 312	1 948	61 780
Выбытие			-3 093			-3 093
На 01.07.2014		168 004	1 430 277	24 738	31 959	1 654 978
<b>Остаточная стоимость</b>						
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
На 01.07.2014	16 372	493 323	751 921	47 805	17 760	1 327 182

Компания обладает правом собственности на все свои активы. Основные средства по состоянию на 01 июля 2014 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

### 3. ДЕНЬГИ И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	На 01.07.2014	На 31.12.2013
Денежные средства на счетах в банках, в тенге	211 508	527 314
Денежные средства в кассе	665	878
<b>Итого:</b>	<b>212 173</b>	<b>528 192</b>

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

### 4. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 01.07.2014	На 31.12.2013
Торговая дебиторская задолженность	341 176	738 190
<b>Торговая дебиторская задолженность, нетто</b>	<b>341 176</b>	<b>738 190</b>

## 5. ПРЕДОПЛАТА ПО НАЛОГАМ

	На 01.07.2014	На 31.12.2013
Налог на имущество	372	372
Предоплата по таможенным платежам	26	26
Прочие	71	70
<b>Итого:</b>	<b>469</b>	<b>468</b>

## 6. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 01.07.2014	На 31.12.2013
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>		
Авансы выданные	179 090	267 431
Задолженность сотрудников по подотчетным суммам	968	3 832
Расходы будущих периодов	1 292	2 751
Прочие (конкурсное обеспечение, возмещение затрат)	1 042	1 244
Начисленные таможенные платежи	18 020	22 700
<b>Прочая дебиторская задолженность, нетто</b>	<b>200 412</b>	<b>297 958</b>

## АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	На 01.07.2014	На 31.12.2013
Авансы, выданные в валюте под поставку товарно-материальных запасов, оборудования в тыс.тенге	34 586	131 999
Авансы, выданные в тыс. тенге	144 504	135 492
<b>Итого:</b>	<b>179 030</b>	<b>267 431</b>

## 7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	На 01.07.2014	На 31.12.2013
Материалы	751 655	555 723
Незавершенное производство	24 074	25 668
Товары	84 894	78 412
Готовая продукция	225 758	330 066
Резерв на обесценение запасов	-3 355	-3 355
<b>Итого</b>	<b>1 083 026</b>	<b>986 514</b>

Товарно-материальные запасы Компании не выступают предметом залога.

## 8. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2013 и на 01.07.2014 годов, разрешенный к выпуску, выпущенный и оплаченный капитал включали:

	На 01.07.2014	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	200 000
Выкупленные привилегированные акции (190 шт)	(190)	(190)
Эмиссионный доход	19	19
Неразмещенные привилегированные акции	(199 810)	(199 810)
	<b>600 019</b>	<b>600 019</b>

На 01 июля 2014, 31 декабря 2013, 31 декабря 2012 годов, основными собственниками акций Компании являются:

	На 01.07.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Идрисов Д.А.	14,74	14,74	14,74
Бидашева Л.А.	17,99	17,99	28,99
Болысбеков О.Б.	28,99	28,99	17,99
Жаксылык Е.Н.	27,96	27,96	27,96
АО Единый Накопительный пенсионный фонд	9,90	9,90	9,90
Прочие	0,42	0,42	0,42
Итого:	100%	100%	100%

## 9. РЕЗЕРВ ПЕРЕОЦЕНКИ

Движение резерва по переоценке на 01 июля 2014 и 31 декабря 2013 г. представлено следующим образом:

	На 01.07.2014	На 31.12.2013
<b>Резерв по переоценке на начало периода</b>	<b>298 921</b>	<b>181 115</b>
Увеличение в течение периода		132 807
Уменьшение за счет списания на счета нераспределенной прибыли	(20 931)	(15 001)
<b>Резерв по переоценке на конец периода</b>	<b>277 990</b>	<b>298 921</b>

## 11. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 01 июля 2014 и 31 декабря 2013 годов торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

	На 01.07.2014	На 31.12.2013
Тенге	728 997	557 395
в валюте	149 240	118 480
<b>Итого</b>	<b>878 237</b>	<b>675 875</b>

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

## 12. ПРОЦЕНТНЫЕ ЗАЙМЫ И ССУДЫ

	На 01.07.2014	На 31.12.2013
<b>АО Банк ВТБ (Казахстан) Всего</b>	<b>813 824</b>	<b>1 936 959</b>
В т.ч. со сроком погашения свыше 12 месяцев на приобретение производственного оборудования	450 706	635 802
Текущие	363 118	1 301 157

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 № 12.10 от 23.08.2012 г, № 12.24 от 17.10.2013 г., №12.25 от 12.11.2013, и № 12.27 от 27.02.2014 на условиях указанных договоров субсидирования.

## 13. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	На 01.07.2014	На 31.12.2013
Корпоративный подоходный налог	6 775	21 955
Налог на добавленную стоимость	49 292	67 425
Индивидуальный подоходный налог	3 293	4 434
Социальный налог	2 438	3 275
Прочие налоги	339	80
<b>Итого</b>	<b>62 137</b>	<b>97 274</b>

## 14. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ВНЕБЮДЖЕТНЫМ ПЛАТЕЖАМ

	На 01.07.2014	На 31.12.2013
Обязательства по социальному страхованию	1 293	1 615
Обязательства по пенсионным начислениям	3 571	4 725
<b>Итого</b>	<b>4 864</b>	<b>6 340</b>

## 15. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

	На 01.07.2014	На 31.12.2013
Предоплата за продукцию	172 203	36 722
<b>Итого</b>	<b>172 203</b>	<b>36 722</b>

#### 16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	На 01.07.2014	На 31.12.2013
Вознаграждения по займам АО Банк ВТБ (Казахстан)		9 823
Прочие резервы	4 500	4 500
Прочая задолженность	139	179
<b>Итого</b>	<b>4 639</b>	<b>14 572</b>

#### 17. НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ РАБОТНИКАМ

	На 01.07.2014	На 31.12.2013
Заработная плата	29 254	21 833
Резерв по отпускам сотрудников	33 664	33 664
<b>Итого</b>	<b>62 918</b>	<b>55 497</b>

#### \*Расчет балансовой стоимости одной простой акции

Для расчета чистых активов:

	На 01.07.2014	На 31.12.2013
Активы, всего	4 474 131	5 199 786
НМА	(574)	(726)
Обязательства	(2 207 251)	(3 031 671)
Привилегированные акции	190	190
Итого чистые активы, тыс. тенге	2 266 116	2 167 199
Простые акции, тыс. штук	600	600
<b>Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге</b>	<b>3 777</b>	<b>3 612</b>

#### 18. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	На 01.07.2014	На 01.07.2013
Доход от реализации собственной продукции	2 021 288	2 569 426
Доход от реализации товаров	577 105	326 569
<b>Итого:</b>	<b>2 598 393</b>	<b>2 895 995</b>

#### 19. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

	На 01.07.2014	На 01.07.2013
Себестоимость собственной продукции	1 688 436	2 188 544



Себестоимость приобретенных товаров	493 565	310 109
<b>Итого:</b>	<b>2 182 001</b>	<b>2 498 653</b>

## 20. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	На 01.07.2014	На 01.07.2013
Износ основных средств	9 149	6 849
Амортизация нематериальных активов	131	124
Аренда	3 061	2 918
Аудиторские, консалтинговые, консультационные услуги	14 790	3 650
Услуги банка	2 513	1 099
Заработная плата	65 330	56 686
Расходы по налогам и прочим обязательным платежам в бюджет	12 684	12 613
Командировочные расходы	2 899	1 144
Обучение персонала	766	63
Услуги охраны	9 168	8 746
Представительские расходы	200	111
Ремонт и техобслуживание ОС	966	595
Услуги связи	537	1 082
Расходы будущих периодов	1 416	1 251
Комунальные услуги	1 474	1 593
Вознаграждение членам Совета директоров	11 424	
Членские взносы	1 019	
Прочие расходы	7 661	9 549
<b>Итого:</b>	<b>145 188</b>	<b>108 072</b>

## 21. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

	На 01.07.2014	На 01.07.2013
Износ основных средств	2 915	2 642
Расходы на сертификацию	1 292	222
Расходы на транспортировку, ж/д услуги	28 999	21 515
Прочие	26	2 366
<b>Итого:</b>	<b>33 232</b>	<b>26 744</b>

## 22. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	На 01.07.2014	На 01.07.2013
Доходы от субсидий по возмещению вознаграждений	11 642	4 388
Прочие	1 589	2 191
<b>Итого:</b>	<b>13 231</b>	<b>6 579</b>

### 23. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	На 01.07.2014	На 01.07.2013
Расходы по курсовой разнице	67 193	263
Убытки от выбытия активов		2 114
Прочие	345	237
<b>Итого:</b>	<b>67 538</b>	<b>2 614</b>

### 24. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	На 01.07.2014	На 01.07.2013
Начислено по банковским займам	60 213	29 003
<b>Итого:</b>	<b>60 213</b>	<b>29 003</b>

### 25. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

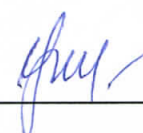
В настоящей финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в МСФО IAS-24 "Раскрытие информации о связанных сторонах". При решении вопроса о том, 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

### 26. ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ

После отчетной даты значительных событий не происходило.

  
Айтиуов Ербол Абдыашимович  
Генеральный директор

  
Утениязова Фатима Куанышевна  
Главный бухгалтер