

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К финансовой отчетности за январь- сентябрь 2013 г.

КОММЕНТАРИИ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За период, закончившийся 30 сентября 2013 года. (в тысячах тенге)

1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС

Первичная регистрация компании как Товарищества с ограниченной ответственности проведена 15 августа 2001 года. 07 июня 2004 года Компания была перерегистрирована в Акционерное Общество. Регистрационный номер 10625-1904-АО. 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 220 и 191 человек по состоянию на 30 сентября 2013 и 31 декабря 2012 годов соответственно.

Данная финансовая отчетность за 3 квартал, закончившийся 30 сентября 2013 года, была утверждена к выпуску 17 октября 2013 года Генеральным директором Компании.

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.

Подоходный налог и отсроченные налоги

Подоходный налог за год включает текущий и отсроченный налог. Подоходный налог признается в отчете о прибылях и убытках, кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале. В этих случаях он признается в капитале.

Текущий налог представляет собой ожидаемый налог, уплачиваемый с налогооблагаемого дохода за год с использованием налоговых ставок, действующих или в основном действующих на дату составления бухгалтерского баланса, и любые корректировки налога к оплате в отношении прошлых лет.

Оценка отсроченных налогов должна отражать налоговые последствия, которые возникли бы от разницы между балансовой стоимостью существующих активов и обязательств, отраженной в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Однако, если отсроченный налог на прибыль возникает в результате первоначального признания активов или обязательств по сделке, не связанной с объединением бизнеса, который не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль, он не отражается в учете. Отсроченные налоги на прибыль признаются по всем временным разницам, связанным с инвестициями в дочерние компании, за исключением тех случаев, когда существует вероятность того, что временные разницы не будут уменьшаться в обозримом будущем.

Расчет суммы отсроченного налога основывается на предполагаемом способе реализации или урегулирования балансовой стоимости активов и обязательств с использованием налоговых ставок, действующих или в основном действующих на дату составления баланса.

Отсроченный налоговый актив отражается только в той степени, в которой существует вероятность наличия в будущем налогооблагаемого дохода, за счет которого может быть покрыт актив.

Признание выручки

Выручка признается по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению, и представляют собой суммы, подлежащие получению за товары и услуги, предоставленные в ходе обычной деятельности, за вычетом скидок и налогов с продаж.

Выручка признается, когда все существенные риски и выгоды, связанными с владением товарами, а также эффективный контроль, передается покупателям.

Выручка признается только, когда существует вероятность получения Компанией экономических выгод, связанных со сделкой, и существует возможность достоверно оценить сумму дохода и сопутствующих расходов, понесенных в отношении соответствующей сделки.

Вознаграждение работников

Краткосрочные вознаграждения работникам включают в себя такие статьи как:

- заработная плата рабочим и служащим
- краткосрочные оплачиваемые отпуска
- премии, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после окончания периода, в котором работники оказали соответствующие услуги
- вознаграждения в 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:

$$EPC = TD_{PS1} + PS, \text{ где:}$$

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;

LPS – (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.

3. ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Денежные средства и их эквиваленты (стр. 010 отчета о финансовом положении)

	На 30.09.2013	На 31.12.2012
Денежные средства на счетах в банках	539 036	12 912
Денежные средства в кассе	1 500	95
Итого:	540 536	13 007

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

2. Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 012 отчета о финансовом положении)

	На 30.09.2013	На 31.12.2012
Торговая дебиторская задолженность	958 435	705 300
Резерв по обесценению		-
Торговая дебиторская задолженность, нетто	958 435	705 300

3. Запасы (стр. 013 отчета о финансовом положении)

	На 30.09.2013	На 31.12.2012
Материалы	345 734	475 897
Незавершенное производство	11 910	13 260
Товары	1 718	26 947
Готовая продукция	640 260	207 373
Резерв на обесценение запасов	-3 355	3 355
Итого	996 267	720 122

Товарно-материальные запасы Компании не выступают предметом залога

4. Текущие налоговые активы (стр. 014 отчета о финансовом положении)

	На 30.09.2013	На 31.12.2012
Налог на имущество		372
Предоплата по таможенным платежам	743	314
Итого:	743	686

5. Прочие краткосрочные активы (стр. 016 отчета о финансовом положении)

	На 30.09.2013	На 31.12.2012
Авансы выданные	392 932	1 666 599
Задолженность подотчетных лиц	4 064	19 626
Расходы будущих периодов	673	2 503

Прочие (конкурсное обеспечение, возмещение затрат)	79 514	75 110
Резерв по обесценению	(74 263)	(74 263)
Прочая дебиторская задолженность, нетто	402 920	1 689 575

6. Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 021 отчета о финансовом положении)

	На 30.09.2013	На 31.12.2012
Дебиторская задолженность	566 982	
Резерв по обесценению		
Дебиторская задолженность, нетто	566 982	

7. Основные средства (стр. 24 отчета о финансовом положении)

Первоначальная стоимость	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
На 31.12.2011 года	10 177	603 392	1 084 178	44 266	44 286	1 786 299
Поступление		6 473	1 717	27 973	5 219	41 382
Перевод из неустановленного оборудования		615	30 963		1 158	32 736
Выбытие			-1 131	-37 370	-3 151	-41 652
На 31.12.2012 года	10 177	610 480	1 115 727	34 869	47 512	1 818 765
Поступление		6 118	2 481	37 560	1 090	46 960
Перевод с неустановленного оборудования			488		628	1 117
Выбытие			-18 620		-126	-18 746
На 30.09.2013 года	10 177	616 598	1 100 077	72 429	49 104	1 848 096
Накопленная амортизация						
На 31.12.2011 года		105 090	714 503	20 146	24 762	864 501
Начислено за год		17 506	61 518	4 111	4 710	87 845
Выбытие			-1 733	-13 845	-5 473	-21 051
На 31.12.2012 года		122 596	774 288	10 412	23 999	931 295
Начислено за 9 месяцев		13 036	44 239	4 937	3 383	65 457
Выбытие			-16 325		-130	-16 455
Накопленный износ на 30.09.2013г.		135 632	802 202	15 349	27 252	980 297
Балансовая стоимость						
На 31.12.2011 года	10 177	498 302	369 675	24 120	19 524	921 798
На 31.12. 2012 года	10 177	487 884	341 439	24 457	23 513	887 470
На 30.09.2013 года	10 177	480 966	297 875	57 080	21 701	867 799

Справедливая стоимость основных средств по состоянию на 30 сентября 2013 года определена в размере 867 799 тыс. тенге.

Компания обладает правом собственности на все свои активы. Основные средства по состоянию на 30 сентября 2013 года выступают предметом залога по договорам банковских займов с АО «ВТБ Банк (Казахстан)»

8. Нематериальные активы (стр. 027 отчета о финансовом положении)

Нематериальные активы Компании состоят из программного обеспечения, первоначальная стоимость которого на 31.12.2012 составляла 1551 тыс.тенге, начисленная амортизация за отчетный период 748 тыс.тенге, балансовая стоимость на 30.09.2013 -803 тыс.тенге
Нематериальные активы Компании по состоянию на 30 сентября 2013 года не выступают предметом залога.

9. Прочие долгосрочные активы (стр. 029 отчета о финансовом положении)

включают в себя оборудование к установке стоимостью на 30.09.2013г.- 838 913 тыс.тенге и на 31.12.2012г.- 31 828 тенге

10. Краткосрочные финансовые обязательства (стр. 031 отчета о финансовом положении)

Соглашением № 12 от 16.09.2010. в АО Банк ВТБ (Казахстан) открыта кредитная линия на сумму 427 023тыс.тенге, дополнительным соглашением № 3 от 09.12.2010 увеличена до 855 558 тыс.тенге и дополнительным соглашением от 10.09.2013 года до 2 562 550тыс.тенге на пополнение оборотных средств и приобретение оборудования. Процентная ставка 10,5% годовых,. Эффективная ставка 11,3%. Срок возобновляемой части до 02.04.2015года, период доступности для возобновляемой части - 01.06.2014года.

	На 30.09.2013	На 31.12.2012
Краткосрочные займы	1 395 837	595 960
Итого	1 395 837	595 960

11. Обязательства по налогам (стр. 032 отчета о финансовом положении)

	На 30.09.2013	На 31.12.2012
Корпоративный подоходный налог	47 807	26 078
Налог на добавленную стоимость	12 119	23 300
Индивидуальный подоходный налог	3 897	3 011
Социальный налог	2 972	
Прочие налоги	9 692	78
Итого	76 487	52 467

12. Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам
(стр. 033 отчета о финансовом положении)

	На 30.09.2013	На 31.12.2012
Обязательства по социальному страхованию	1 590	1 017
Обязательства по пенсионным начислениям	4 270	2 926
Итого	5 860	3 943

13. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 034 отчета о финансовом положении)

По состоянию на 30 сентября 2013 и 31 декабря 2012 годов торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

	На 30.09.2013	На 31.12.2012
Тенге	814 304	645 643
в валюте	2 505	350
Итого	816 809	645 993

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

14. Краткосрочные оценочные обязательства (стр. 035 отчета о финансовом положении)

	На 30.09.2013	На 31.12.2012
Заработная плата	20 680	16 943
Резерв по отпускам сотрудников	28 587	28 587

Итого **49 267** **45 530**

15. Прочие краткосрочные обязательства (стр. 036 отчета о финансовом положении)

	На 30.09.2013	На 31.12.2012
Предоплата от покупателей	24 742	52 668
Начисленные вознаграждения по займам банка		4496
Прочая задолженность	164	105
Итого	24 906	57 269

16. Долгосрочные финансовые обязательства (стр. 040 отчета о финансовом положении)

Договор банковского займа № 12.10 от 23.08.2012 г. для приобретения производственного оборудования в рамках кредитной линии. Период доступности до 02.04.2016года. Процентная ставка 14% годовых. Эффективная ставка 15,2%

	На 30.09.2013	На 31.12.2012
АО Банк ВТБ (Казахстан)	529 963	736 060

17. Доходы будущих периодов (стр. 041 отчета о финансовом положении)

Согласно Договору субсидирования № 2 от 31 июля 2012 г и №3 от 23 августа 2012 года Акционерным Обществом «Фонд развития предпринимательства «Даму» осуществляется субсидирование части процентной ставки вознаграждения в размере 7% по кредитам Компании по Договору банковского займа № 12.10 от 23.08.2012 г, на условиях указанных договоров субсидирования в целях приобретения производственного оборудования. Общая сумма вознаграждения по Договору банковского займа № 12.10 от 23.08.2012 г, оплаченная Акционерным Обществом «Фонд развития предпринимательства «Даму» в рамках вышеуказанного Договора субсидирования на 30 сентября 2013 года составила **48 887 тыс. тенге**

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

18. Отложенные налоговые обязательства (стр. 043 отчета о финансовом положении)

Отложенные налоговые обязательства отражают чистый налоговый эффект временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в целях финансовой отчетности и налогового учета.

19. Акционерный капитал (стр. 050 отчета о финансовом положении)

По состоянию на 30.09.2013 и 31 декабря 2012 годов, разрешенный к выпуску, выпущенный и оплаченный капитал включали:

	На 30.09.2013	На 31.12.2012
600 000 простых акций номинальной стоимостью 1 000 тенге	600 000	600 000
200 000 привилегированных акций, номинальной стоимостью 1 000 тенге	199 810	199 810
Размещенные привилегированные акции (190 шт по 1100 тенге)	190	190
Эмиссионный доход	19	19
Выкупленные привилегированные акции (190 шт)	(190)	(190)
Неразмещенные привилегированные акции	(199 810)	(199 810)

600 019

600 019

На 30 сентября 2013, 31 декабря 2012, 31 декабря 2011 годов, основными собственниками акций Компании являются:

	На 30.09.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Идрисов Д.А.	14,74	14,74	14,74
Бидашева Л.А.	17,99	17,99	17,99
Болысбеков О.Б.	28,99	28,99	28,99
Жаксылык Е.Н.	27,96	27,96	27,96
АО Накопительный пенсионный фонд «ҮларҮміт»	9,90	9,90	
Прочие	0,42	0,42	10,32
Итого:	100%	100%	100%

20. Резерв переоценки (стр. 053 отчета о финансовом положении)

Движение резерва по переоценке на 30 сентября 2013 и 31 декабря может быть представлено следующим образом:

	На 30.09.2013	На 31.12.2012
Резерв по переоценке на начало периода	181 115	193 446
Уменьшение за счет списания на счета нераспределенной прибыли	(10 815)	(12 331)
Резерв по переоценке на конец периода	170 300	181 115

21. Нераспределенный доход (непокрытый убыток) (стр. 054 отчета о финансовом положении)

	На 30.09.2013	На 31.12.2012
Нераспределенный доход (убыток) прошлых лет	973 157	668 324
Прибыль (убыток) текущего периода	330 762	292 502
Ежегодное списание резерва переоценки на прибыль	10 815	12 331
Итого	1 314 734	973 157

22. *Расчет балансовой стоимости одной простой акции

Для расчета чистых активов:

	На 30.09.2013	На 31.12.2012
Активы, всего	5 173 398	4 049 022
НМА	803	1 034
Обязательства	3 088 345	2 294 731
прив.акции	190	190
Итого чистые активы, тыс. тенге	2 084 060	1 753 067
Простые акции, тыс. штук	600	600
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	3 474	2922

23. Доход от реализации продукции (строка 010 отчета о совокупном доходе)

	На 30.09.2013	На 30.09.2012
Доход от реализации произведенной продукции	3 943 054	2 908 243
Доход от реализации товаров	505 954	105 375
Итого:	4 449 008	3 013 618

24. Себестоимость реализованной продукции (строка 013 отчета о совокупном доходе)

	На 30.09.2013	На 30.09.2012
Себестоимость реализованной произведенной продукции	3 282 219	2 312 661
Себестоимость реализованных товаров приобретенных	470 899	50 946
Итого:	3 753 118	2 363 607

25. Общие и административные расходы (строка 015 отчета о совокупном доходе)

	На 30.09.2013	На 30.09.2012
Износ основных средств	10 575	9 238
Амортизация нематериальных активов	187	144
Аренда	3 242	5 081
Услуги банка	6 535	7 847
Заработная плата	95 625	69 175
Расходы по налогам и прочим обязательным платежам в бюджет	16 628	28 372
Командировочные расходы	6 015	9 077
Услуги нотариуса	620	733
Обучение персонала	237	60
Услуги охраны	13 118	12 047
Представительские расходы	192	1 243
Аудиторские услуги	4 225	4 225
Услуги связи	717	1 586
Расходы по страхованию	4 167	5 930
Коммунальные услуги	2 309	2 313
Консультационные и другие услуги	2 390	8 078
Прочие расходы	16 131	14 543
Итого:	182 915	179 692

26. Расходы по реализации (строка 016 отчета о совокупном доходе)

	На 30.09.2013	На 30.09.2012
Износ основных средств	3 962	3 909
Расходы на сертификацию	247	1 199
Расходы на транспортировку, ж/д услуги	45 458	20 171
Прочие	3 398	473
Итого:	53 065	25 752

27. Финансовые затраты (строка 019 отчета о совокупном доходе)

	На 30.09.2013	На 30.09.2012
Начислено за период по банковским займам	52 993	62 155
Итого:	52 993	62 155

28. Прочие прибыли и убытки (строка 027 отчета о совокупном доходе)

	На 30.09.2013	На 30.09.2012
--	---------------	---------------

Доходы/расходы по курсовой разнице	(313)	13
Доходы от субсидий по возмещению вознаграждений	6 480	
Убытки от выбытия активов	(2 304)	(25 014)
Прочие доходы/расходы	2 672	16 113
Итого:	6 535	(8 888)

29. 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

30. ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ

После отчетной даты значительных событий не происходило.



Айтұев Ербол Абдыашимович
Генеральный директор

Утениязова Фатима Куанышевна
Главный бухгалтер